

# 元大新興債ETF傘型證券投資信託基金

## 公開說明書

一、基金名稱：元大新興債ETF傘型證券投資信託基金(以下簡稱元大新興債ETF傘型基金或本傘型基金)，旗下共計二檔子基金，分別為：

(一)元大新興債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(以下簡稱元大中國政策性金融債5年期以上債券ETF基金)

(二)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(以下簡稱元大15年期以上新興市場主權債ETF基金) **(本子基金有一定比重投資於非投資等級之高風險債券)**

二、基金種類：本傘型基金之二檔子基金均為指數股票型

三、基金投資方針：本傘型基金之二檔子基金投資方針請參閱本公開說明書第3~7頁【基金概況】之「壹、基金簡介」之九

四、基金型態：本傘型基金之二檔子基金均為開放式

五、投資地區：本傘型基金之二檔子基金均為投資於國內外

六、基金計價幣別：本傘型基金之二檔子基金之計價幣別均為新臺幣

七、本次核准募集金額：

各子基金首次核准募集金額最高均為新臺幣貳佰億元。

八、本次核准發行受益權單位數：

各子基金首次淨發行受益權單位總數最高均為伍億個單位。

九、保證機構名稱：無，本傘型基金之二檔子基金非保本型基金無需保證機構。

十、證券投資信託事業名稱：元大證券投資信託股份有限公司

十一、注意事項：

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

(二)本傘型基金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)元大15年期以上新興市場主權債ETF基金有一定比重投資於非投資等級之高風險債券，由於高收益債券之信用評等未達投資等級或未經信用評等，且對利率變動的敏感度甚高，故本子基金可能因利率上升、市場流動性下降或債券發行機構違約不支付利息、本金或破產而蒙受虧損。因此，本子基金不適合無法承受相關風險之投資人，且投資人不應占其投資組合過高之比重。本子基金適合能承受較高風險之非保守型投資人。**

**(四)投資人交易本傘型基金之二檔子基金前，應再特別注意下列事項：**

**1、各子基金之操作目標在追蹤與標的指數相關之報酬(元大中國政策性金融債5年期以**

上債券 ETF 基金之標的指數為彭博巴克萊中國政策性金融債 5 年期以上債券指數；元大 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金之標的指數為 ICE 新興市場 15 年期以上美元主權債券指數)，而標的成分債券之價格波動(包括但不限於受利多、利空、或除息、債券交易市場流動性不足、交易對手之信用風險、利率風險等因素影響)將影響各子基金標的指數的走勢，然各子基金追求標的指數報酬之目標，不因標的指數劇烈波動而改變。

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

- (1)各子基金可能因應申購、買回或維持所需曝險比例等因素而需每日進行基金曝險調整，故基金淨值將受到每日所交易之有價證券或期貨成交價格、交易費用、基金其他必要之費用(如：經理費、保管費、上櫃費等)、投資組合成分價格波動或基金整體曝險比例等因素的影響而使基金報酬與投資目標產生偏離。
- (2)各子基金投資組合與標的指數相關性將受到基金持有之有價證券或期貨與標的指數之相關性等因素影響。此外，基金投資組合中持有的期貨部位，因期貨的價格發現功能使其對市場信息、多空走勢之價格反應可能不同於債券，因此當市場出現特定信息時，基金淨值將同時承受期貨及債券對市場信息反應不一所產生的價格波動影響，可能使各子基金報酬將與投資目標產生偏離。有關各子基金投資策略請詳見本傘型基金公開說明書【基金概況】/壹、基金簡介/十、投資策略及特色之重點摘述之說明。
- (3)各子基金均以新臺幣計價，而各子基金所投資的有價證券或期貨標的可能為新臺幣以外之計價貨幣，因此各子基金承受相關匯率波動風險可能使各子基金報酬與投資目標產生偏離。
- (五)各子基金之投資風險包括但不限於上述第(三)項至第(四)項內容，投資人交易前，應詳閱本傘型基金公開說明書並確定已充分瞭解各子基金之風險及特性。有關各子基金運用之限制及投資風險之揭露請詳見第 25 頁至第 28 頁至及第 35 頁至第 43 頁。
- (六)各子基金自成立日起，即運用各子基金資產進行投資組合佈局，各子基金投資組合成分價格波動會影響各子基金淨值表現。投資人於各子基金成立日(不含當日)前參與申購所買入的各子基金每受益權單位之發行價格，不等同於各子基金掛牌上櫃之價格，參與申購投資人需自行承擔各子基金自成立日起至掛牌日止期間之各子基金淨資產價格波動所產生折/溢價的風險。各子基金上櫃日前(不含當日)，經理公司不接受各子基金受益權單位數之買回。各子基金受益憑證上櫃後之買賣成交價格無升降幅度限制，並應依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱證券櫃檯買賣中心)所有關規定辦理。
- (七)本傘型基金之各子基金於上櫃日後將依證券櫃檯買賣中心所規定於臺灣證券交易時間內提供盤中估計淨值供投資人參考。各子基金淨值以新臺幣計價而基金主要投資標的為外幣計價債券或期貨，因此匯率波動會影響各子基金淨值之計算，而計算盤中估計淨值所使用的盤中即時匯率，因評價時點及資訊來源不同，與實際基金淨值計算之匯率或有差異，因此計算盤中估計淨值與實際基金淨值計算之基金投資組合或有差異，投資人應注意盤中估計淨值與實際基金淨值可能有誤差值之風險，經理公司於臺灣證券交易時間內提供的盤中估計淨值僅供投資人參考，實際基金淨值應以經理公司最終公告之每日淨值為準。

(八)各子基金自上櫃日(含當日)起之申購，經理公司將依本傘型基金公開說明書規定依各子基金「現金申購/買回日清單公告」所載之「每申購/買回基數約當市值」加計 105%~106%(依各子基金規定辦理)，向申購人預收申購價金。惟如遇臺灣證券市場連續休假日之情事者，前述一定比例之比重得由經理公司公告後機動調整，並應於調整後三個營業日內恢復各子基金規定之比例。

(九)免責聲明：

BLOOMBERG®為彭博財經有限合夥企業之商標與服務標記。BARCLAYS®為英商巴克萊銀行之商標與服務標記，且經授權使用之。彭博財經有限合夥企業及其關係企業，包括彭博指數服務有限公司(「BISL」)(統稱「彭博」)，或彭博授權人擁有「彭博巴克萊中國政策性金融債 5 年期以上債券指數」(以下稱指數)之所有專屬權利。英商巴克萊銀行、巴克萊資本公司或任何關係企業(統稱「巴克萊」)及彭博均非元大中國政策性金融債 5 年期以上債券 ETF 基金(以下稱基金)之發行人或生產人，且彭博及巴克萊就基金之投資人均無任何責任、義務或職責。指數乃經元大投信以基金之發行人之身份授權使用之。彭博與巴克萊及發行人就指數之唯一關係為指數之授權，此一授權乃經 BISL 或任何接任人之決定、編撰及計算，不涉及發行人或基金之所有人。

此外，元大投信得逕行與巴克萊就或有關於基金之指數進行交易。投資人自元大投信購得基金，但投資人既不就指數獲取權益亦不就投資基金與彭博或巴克萊產生任何關聯。基金未經彭博或巴克萊贊助、背書、販售或推廣。彭博或巴克萊就基金之投資合宜度，或就證券投資之合宜度或指數追蹤相應或相關市場表現之能力，均不對其做出任何明示或暗示之聲明或保證。彭博或巴克萊未對任何個人或實體就該基金之合法性或適當性做出任何評論。彭博或巴克萊無責或未參與決定基金之發行時間、價格或數量。彭博或巴克萊無任何義務考慮基金之發行人或所有人，或任何第三方之需求以決定、編撰或計算指數。彭博或巴克萊均就基金之管理、行銷或交易不具任何義務或責任。

彭博與巴克萊間之授權協議僅惠及基金之所有人、投資人或其它第三方。此外，元大投信與彭博間之授權協議僅惠及元大投信與彭博，而非惠及基金之所有人、投資人或其它第三方。

彭博或巴克萊均不對發行人、投資人或其他第三方就指數或任何其他包含資料之品質、正確性及/或完整性或中斷發布指數承擔任何責任。彭博或巴克萊均不對發行人、投資人或任何其他個人或法人實體就使用指數或任何其中包含資料之取得結果做出任何明示或暗示之擔保。彭博或巴克萊均不就指數或其所包含任何資訊做出任何明示或暗示之擔保，且均據此明確該指數之任何可銷售性或特定目的適宜性做免擔保聲明。彭博保留更改指數之計算或發佈方法，或終止該計算或發佈之權利，且彭博及巴克萊均不就指數之錯誤計算或任何不正確、延誤或發佈中斷承擔任何責任。彭博或巴克萊均不應就使用指數或其所含任何資料，或與元大基金相關之任何損害，包括且不限於任何特殊、間接或衍生性損害，或者任何收益損失，承擔任何責任，即使業已經告知其可能性亦然。

本刊物使用經彭博或巴克萊所提供之資訊在未經彭博及英商巴克萊銀行之投資銀行部，巴克萊資本之事前書面同意之情況下，不得對其進行複製。英商巴克萊銀行於英國之註冊號碼為 1026167，所註冊之辦公地址為 1Churchill Place London E14 5HP。

元大 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金係以「ICE 新興市場 15 年期以上美元主權債券指數」(ICE 15+ Year AAA-BB Large Cap US Emerging Markets External Sovereign Constrained Index)之全部或部分為基礎。該指數係由 ICE Data Indices, LLC 或其關係企業所擁有，且已由 ICE Data Indices, LLC 授權予元大投信使用。指數為 ICE Data Indices, LLC 與其關係企業之商標，並須經授權才可使用。

指數係由 ICE Data Indices, LLC 及/或其關係企業所維護。ICE Data Indices, LLC 與元大投信或其關係企業並無附屬關係。元大投信已與 ICE Data Indices, LLC 就使用指數簽署授權契約。

「ICE 新興市場 15 年期以上美元主權債券指數」(以下簡稱標的指數)係由 ICE Data Indices, LLC 或其關係企業所擁有，且已由 ICE Data Indices, LLC 授權予元大投信使用。指數為 ICE Data Indices, LLC 與其關係企業之商標，並須經授權才可使用。

標的指數係由 ICE Data Indices, LLC 及/或其關係企業所維護。ICE Data Indices, LLC 與元大投信或其關係企業並無附屬關係。元大投信已與 ICE Data Indices, LLC 就使用標的指數簽署授權契約。

元大投信或元大 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金(以下簡稱本基金)並非由 ICE Data Indices, LLC 資助、擔保、分銷或推廣，且 ICE Data Indices, LLC 對元大投信、本基金或本基金追蹤指數之能力不作出任何聲明及保證。ICE Data Indices, LLC 對標的指數及其包含之資料於特定目的之適銷性或適合性不作任何明示或暗示的保證，且排除任何的保證。ICE Data Indices, LLC 在任何情況下均不對任何特殊的、懲罰性的、直接或間接的或衍生的損害或損失(包括利潤損失)承擔任何責任，即使 ICE Data Indices, LLC 已告知該等損失或損害發生的可能性亦同。

ICE Data Indices, LLC 不負責也不參與金融商品發行時機、價格、數量的決定。ICE Data Indices, LLC 不負責金融商品定價、買賣或贖回的公式計算與決策。ICE Data Indices, LLC 並非投資顧問。指數中包含的標的並非代表 ICE Data Indices, LLC 推薦買賣或持有，也不作為投資建議。指數過去表現不代表未來表現。指數由 ICE Data Indices, LLC 編輯與計算，編輯與計算過程中，ICE Data Indices, LLC 沒有義務納入被授權人或持有人的需求。以上聲明如有與英文版差異，以英文版為準。

(十)查詢本傘型基金公開說明書之網址：

元大投信：<https://www.yuantafunds.com/>

公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw/>

**元大證券投資信託股份有限公司**

**刊印日期：109 年 10 月 29 日**

## 壹、基金相關機構及人員

### 一、經理公司總公司

名稱：元大證券投資信託股份有限公司  
地址：台北市中山區南京東路三段219號11樓  
網址：<https://www.yuantafunds.com/>  
電話：(02)2717-5555  
傳真：(02)2719-5626

### 經理公司分公司

名稱：元大證券投資信託股份有限公司台中分公司  
地址：台中市北屯區崇德路二段46-4號5F  
電話：(04)2232-7878  
傳真：(04)2232-6262

### 經理公司發言人

姓名：黃昭棠  
職稱：總經理  
電話：(02)2717-5555  
電子郵件：P.R@YUANTA.COM

### 二、基金保管機構

#### 元大中國政策性金融債5年期以上債券ETF基金

名稱：臺灣新光商業銀行股份有限公司  
網址：<https://nbank.skbank.com.tw/>  
地址：臺北市信義區松仁路36號1、3、4、5、19、20、21樓、32號3、4、5、19、20、21樓及32號3樓之1、32號4樓之1、32號5樓之1  
電話：(02)8758-7288

#### 元大15年期以上新興市場主權債ETF基金(本子基金有一定比重投資於非投資等級之高風險債券)

名稱：上海商業儲蓄銀行股份有限公司  
網址：<https://www.scsb.com.tw/>  
地址：臺北市中山區民權東路1段2號  
電話：(02)2581-7111

### 三、受託管理機構

無

### 四、國外投資顧問公司

無

### 五、國外受託保管機構

#### 元大中國政策性金融債5年期以上債券ETF基金

名稱：Citibank, N.A.  
地址：50/F Citibank Tower, Citibank Plaza, 3 Garden Road, Central, Hong Kong  
網址：<https://www.citibank.com/mss/>  
電話：+852 2868-8888

#### 元大15年期以上新興市場主權債ETF基金(本子基金有一定比重投資於非投資等級之高風險債券)

名稱：道富銀行(State Street Bank and Trust Company)  
地址：One Lincoln Street, Boston, Massachusetts 02111, USA



網址：<http://www.statestreet.com/>

電話：617-786-3000

**六、基金保證機構**

無

**七、受益憑證簽證機構**

無

**八、受益憑證事務代理機構**

無。(受益憑證事務由經理公司總公司處理)

**九、基金之財務報告簽證會計師(二檔子基金均相同)**

會計師：郭柏如會計師、陳賢儀會計師

事務所：資誠聯合會計師事務所

地 址：台北市基隆路一段333號27樓

網 址：<https://www.pwc.tw/>

電 話：(02)2729-6666 #25220

**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：本傘型基金之經理公司、基金保管機構、基金銷售機構及參與證券商均備有公開說明書及簡式公開說明書。

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**

各子基金不受存款保險、保險安定基金或其他相關保障機制。

## 目 錄

【基金概況】 .....	1
壹、基金簡介 .....	1
貳、基金性質 .....	21
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 .....	21
肆、基金投資 .....	22
伍、投資風險揭露 .....	35
陸、收益分配 .....	43
柒、申購受益憑證 .....	44
捌、買回受益憑證 .....	50
玖、國內有價證券之出借 .....	55
拾、受益人之權利及費用負擔 .....	55
拾壹、基金之資訊揭露 .....	60
拾貳、基金運用狀況 .....	63
【證券投資信託契約主要內容】 .....	71
壹、基金名稱、經理公司名稱、基金保管機構及基金存續期間 .....	71
貳、基金發行募集額度及受益權單位總數 .....	71
參、受益憑證之發行及簽證 .....	71
肆、基金成立前之申購及成立後上櫃前之交易限制 .....	72
伍、基金上櫃日起受益權單位之申購 .....	73
陸、有價證券之出借 .....	74
柒、基金之成立、不成立與基金受益憑證之上櫃、終止上櫃 .....	74
捌、基金之資產 .....	75
玖、基金應負擔之費用 .....	76
拾、受益人之權利、義務與責任 .....	77
拾壹、經理公司之權利、義務與責任 .....	77
拾貳、基金保管機構之權利、義務與責任 .....	79
拾參、運用基金投資證券之基本方針及範圍 .....	82
拾肆、收益分配 .....	82
拾伍、受益憑證之買回 .....	82
拾陸、基金申購或買回申請之婉拒、暫停受理、實際申購總價金、申購總價金差額與買回總價金 之暫停計算、申購應交付之受益憑證及買回總價金之延緩給付 .....	84
拾柒、基金淨資產價值及受益權單位淨資產價值之計算 .....	84
拾捌、經理公司之更換 .....	85
拾玖、基金保管機構之更換 .....	86
貳拾、證券投資信託契約之終止 .....	87
貳拾壹、基金之清算 .....	88
貳拾貳、受益人名簿 .....	89
貳拾參、受益人會議 .....	89
貳拾肆、通知及公告 .....	89
貳拾伍、證券投資信託契約之修正 .....	89
【證券投資信託事業概況】 .....	90
壹、事業簡介 .....	90
參、關係人揭露 .....	101
肆、營運情形 .....	102

伍、最近二年受金管會處分及糾正之情形.....	108
陸、訴訟或非訟事件.....	108
【受益憑證銷售機構名稱、地址及電話】 .....	111
【其他金管會規定應特別記載事項】 .....	112
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.....	112
參、證券投資信託事業之公司治理運作情形.....	114
肆、本次發行之基金信託契約與契約範本條文對照表.....	116
伍、證券投資信託基金資產價值之計算標準.....	116
陸、本公司基金評價委員會運作機制.....	121
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 .....	121
【附錄一】主要投資地區(國)經濟環境及證券交易市場說明.....	124
【附錄二】元大新興債 ETF 傘型證券投資信託基金之二檔子基金之信託契約與開放式債券型基金 證券投資信託契約範本條文對照表.....	151



## 【基金概況】

### 壹、基金簡介

#### 一、募集額度

各子基金首次募集金額最高均為新臺幣貳佰億元，最低均為新臺幣貳億元。

#### 二、受益權單位總數

各子基金首次淨發行受益權單位總數最高均為伍億個單位。

#### 三、每受益權單位發行價格

本傘型基金於金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)核准或申報生效後，本傘型基金成立日前(不含當日)，各子基金每受益權單位之發行價格均為新臺幣 40 元。

#### 四、得否追加發行

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

#### 五、成立條件

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

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

本傘型基金符合成立條件時，經理公司應即向金管會報備，經金管會核備後始得成立。本傘型基金成立於中華民國 108 年 12 月 26 日。

#### 六、預定發行日期

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

#### 七、存續期間

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

#### 八、投資地區及標的

項目\子基金名稱	元大中國政策性金融債 5 年期以上債券 ETF 基金	元大 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金 (本子基金有一定比重投資於非投資等級之高風險債券)
目前可投資國家	1. 中華民國 2. 中國大陸、香港及其他標的指數成分債發行人之國家。	1. 中華民國 2. 墨西哥、印尼、沙烏地阿拉伯、卡達、俄國、哥倫比亞、菲律賓、土耳其、烏拉圭、巴西、巴拿馬、秘魯、阿拉伯聯合大公國、多明尼加、南非、哈薩克、以色列、阿曼、智利、羅馬尼亞、匈牙利、南韓、巴拉圭、馬來西亞、摩洛哥、瓜地馬拉及其他標的指數成分債發行人之國家。
標的指數	彭博巴克萊中國政策性金融債 5 年期以上債券指數 (Bloomberg Barclays China Policy Bank 5+ Year Bond Index)	ICE 新興市場 15 年期以上美元主權債券指數 (ICE 15+ Year AAA-BB Large Cap US Emerging Markets External Sovereign Constrained Index)
投資組合管理之目標	以追蹤彭博巴克萊中國政策性金融債 5 年期以上債券指數報酬表現為本子基金投資組合管理之目標	以追蹤 ICE 新興市場 15 年期以上美元主權債券指數報酬表現為本子基金投資組合管理之目標
投資標的	1. 本子基金投資於中華民國之有價證券為中華民國境內由國家或機構所保證、發行、承銷或註冊掛牌之政府公債、普通公司債(含無擔保公司債、次順位公司債)、金融債券(含次順位金融債券)。 2. 本子基金投資於經金管會核准之國外有價證券為本子基金公開說明書所列國家或地區之外國國家或機構所保證、發行、承銷或註冊掛牌，符合金管會所規定之信用評等等級以上之債券(含政府公債、普通公司債(含無擔保公司債、次順位公司債)、金融債券(含次順位金融債券))。前述之債券不含以國內有價證券、本國上市、上櫃公司於海外發行之有價證券、國內證券投資信託事業於海外發行之基金受益憑證、未經金管會核准或申報生效得募集及銷售之境外基金	1. 本子基金投資於中華民國之有價證券為中華民國境內由國家或機構所保證、發行、承銷或註冊掛牌之政府公債、普通公司債(含無擔保公司債)、金融債券。 2. 本子基金投資於經金管會核准之國外有價證券為本子基金公開說明書所列國家或地區之外國國家或機構所保證、發行、承銷或註冊掛牌，符合法令規範得投資之債券(含政府公債、普通公司債(含無擔保公司債)、金融債券)。前述之債券不含以國內有價證券、本國上市、上櫃公司於海外發行之有價證券、國內證券投資信託事業於海外發行之基金受益憑證、未經金管會核准或申報生效得募集及銷售之境外基金為連結標的之連動型或結構型債券。

項目\子基金名稱	元大中國政策性金融債 5 年期以上債券 ETF 基金	元大 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金 (本子基金有一定比重投資於非投資等級之高風險債券)
	金為連結標的之連動型或結構型債券。	
證券相關商品	本子基金從事衍生自債券之期貨交易，從事前開證券相關商品交易均須符合金管會「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」及其他金管會之相關規定。	本子基金從事衍生自債券之期貨交易，從事前開證券相關商品交易均須符合金管會「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」及其他金管會之相關規定。

## 九、基本投資方針及範圍簡述

### 【元大中國政策性金融債 5 年期以上債券 ETF 基金】

1. 經理公司應以分散風險、確保基金之安全，追蹤標的指數之報酬表現為本子基金投資組合管理之目標。以誠信原則及專業經營方式，將本子基金投資於公開說明書【基金概況】/「壹、基金簡介」/八、投資地區及標的」所載之中華民國及國外有價證券，並應遵守下列規範：

- (1) 經理公司係採用指數化策略，將本子基金扣除各項必要費用後儘可能追蹤標的指數之績效表現為操作目標。為達成前述操作目標，本子基金自上櫃日起，投資於標的指數成分債券總金額不低於本子基金淨資產價值之百分之七十(含)，另為符合本子基金追蹤標的指數績效表現之目標及資金調度之需要，本子基金得投資於其他與標的指數或人民幣債券相關之有價證券及證券相關商品交易以使基金投資組合整體曝險盡可能貼近基金淨資產規模之 100%。
- (2) 如因發生申購/買回失敗或有本子基金信託契約第二十條第三項之情事，導致投資於標的指數成分債券之比重，不符前述第(1)款投資比例之限制者，應於該情事結束之次日起三個營業日內調整投資組合至符合前述第(1)款規定之比例。
- (3) 本子基金所投資之債券應符合金管會所規定之信用評等等級以上，若因原持有之債券於投資日後之信用評等調整致本子基金有不符規定者，應於該情事發生之次日起一個月內調整本子基金投資組合至符合金管會規定。
- (4) 但依經理公司之專業判斷，在特殊情形下，為分散風險、確保基金安全之目的，得不受前述第(1)款規定之投資比例限制，所謂特殊情形，係指：
  - A. 本子基金信託契約終止前一個月；或
  - B. 任一或合計投資達本子基金淨資產價值百分之二十以上之投資所在地或債券發行人所在國或地區發生政治性與經濟性重大且非預期之事件(如政變、戰爭、能源危機、恐怖攻擊或天災等)、國內外金融市場(股市、債市或匯

市)暫停交易、法令政策變更(如實施外匯管制、縮小單日跌停幅度等)、不可抗力之情事，致影響該國或區域經濟發展及金融市場安定之虞等情形；  
或

C. 美元兌新臺幣匯率單日漲跌幅達百分之五或連續三個交易日匯率累計漲跌幅達百分之八以上者。

(5) 俟前款特殊情形結束後三十個營業日內，經理公司應立即調整，以符合前述第(1)款之比例限制。

(6) 本子基金自上櫃日起追蹤標的指數。

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等方式保持本子基金之資產，並指示基金保管機構處理。上開資產存放之金融機構、債券附買回交易之交易對象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。
3. 經理公司運用本子基金為公債、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。
4. 為貼近本子基金之追蹤目標與資金調度之需要，經理公司得運用本子基金從事衍生自債券之期貨交易，從事前開證券相關商品交易均須符合金管會「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」及其他金管會之相關規定。
5. 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子基金匯進及匯出時，並應符合中華民國中央銀行或金管會之相關規定。

**【元大 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金】(本子基金有一定比重投資於非投資等級之高風險債券)**

1. 經理公司應以分散風險、確保基金之安全，追蹤標的指數之報酬表現為本子基金投資組合管理之目標。以誠信原則及專業經營方式，將本子基金投資於公開說明書【基金概況】/「壹、基金簡介」/八、投資地區及標的」所載之中華民國及國外有價證券，並應遵守下列規範：
  - (1) 經理公司係採用指數化策略，將本子基金扣除各項必要費用後儘可能追蹤標的指數之績效表現為操作目標。為達成前述操作目標，本子基金自上櫃日起，投資於標的指數成分債券總金額不低於本子基金淨資產價值之百分之七十(含)，另為符合本子基金追蹤標的指數績效表現之目標及資金調度之需要，本子基金得投資於其他與標的指數或美元債券相關之有價證券及證券相關商品交易以使基金投資組合整體曝險盡可能貼近基金淨資產規模之 100%。
  - (2) 本子基金為投資於標的指數之成分債券或因應標的指數複製策略所需，得投

資於高收益債券，惟投資總金額不得超過基金淨資產價值之百分之十五(含)，並依金管會相關規定辦理。前述「所謂高收益債券」係指信用評等未達法令所列信用評等機構評定等級，但符合以下標的指數所定義之成分債券信用評等標準：

債券信用評等參考Moody's、S&P、Fitch、JCR 與 R&I，信評機構之評級，簡單平均之信評需至少BB-或Ba3。

**※標的指數及本子基金對所投資單一債券之信用評等認定說明：**

依國際信評機構均給予信用評等，進行計算簡單平均後之信用評等為認定：

**【舉例】：**

五家國際信評機構給予 A 債券的信用評等如下：

	Moody's	S&P	Fitch	JCR	R&I
信用評等	Ba1	BBB	BB	BBB-	BB+
信用評等分數	11	9	12	10	11

簡單平均 $= (11+9+12+10+11)/5=10.6$ ，四捨五入至個位數為11，故依下表之落點分佈，標的指數及本子基金對A債券信評認定為BB1，即屬於高收益債券。

如簡單平均計算後，四捨五入至個位數為1~10分以下(含)，則為投資等級債券。

(註)：簡單平均之計算若無法整除者，則以四捨五入方式計算至個位數。

評分	綜合信評	Moody's	S&P	Fitch	JCR	R&I	
1	AAA	Aaa	AAA	AAA	AAA	AAA	投資 等級 債範 圍
2	AA1	Aa1	AA+	AA+	AA+	AA+	
3	AA2	Aa2	AA	AA	AA	AA	
4	AA3	Aa3	AA-	AA-	AA-	AA-	
5	A1	A1	A+	A+	A+	A+	
6	A2	A2	A	A	A	A	
7	A3	A3	A-	A-	A-	A-	
8	BBB1	Baa1	BBB+	BBB+	BBB+	BBB+	
9	BBB2	Baa2	BBB	BBB	BBB	BBB	
10	BBB3	Baa3	BBB-	BBB-	BBB-	BBB-	
11	BB1	Ba1	BB+	BB+	BB+	BB+	高收 益債
12	BB2	Ba2	BB	BB	BB	BB	



13	BB3	Ba3	BB-	BB-	BB-	BB-	範圍
----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	----

- (3)如因發生申購/買回失敗或有本子基金信託契約第二十條第三項之情事，導致投資於標的指數成分債券之比重，不符前述第(1)款及第(2)款投資比例之限制者，應於該情事結束之次日起三個營業日內調整投資組合至符合前述第(1)款及第(2)款規定之比例。
- (4)因應申購或支付買回款項所致本子基金需進行債券交易時，若因該成分債券有下列情事發生而無法成交，導致本子基金投資於標的指數成分債券之比重不符前述第(1)款及第(2)款投資比例之限制者，應於該情事發生之次日起五個營業日內調整投資組合至符合前述第(1)款及第(2)款規定之比例：
- 詢價三家以上交易對象均無報價者；或
  - 報價價格已偏離前一日該債券成分之資產評價價格漲跌幅百分之二以上，依經理公司之專業判斷認有不利於本子基金時予以更換進行交易之標的成分債券者。
- (5)本子基金所投資之債券，若因原持有之債券於投資日後之信用評等調整致本子基金有不符信用評等等級規定者，應於該情事發生之次日起三個月內調整本子基金投資組合至符合前述第(2)款規定。
- (6)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，得不受前述第(1)款及第(2)款規定之投資比例限制，所謂特殊情形，係指：
- 本子基金信託契約終止前一個月；或
  - 任一或合計投資達本子基金淨資產價值百分之二十以上之投資所在地或債券發行人所在國或地區發生政治性與經濟性重大且非預期之事件(如政變、戰爭、能源危機、恐怖攻擊或天災等)、國內外金融市場(股市、債市或匯市)暫停交易、法令政策變更(如實施外匯管制、縮小單日跌停幅度等)、不可抗力之情事，致影響該國或區域經濟發展及金融市場安定之虞等情形；或
  - 美元兌新臺幣匯率單日漲跌幅達百分之五或連續三個交易日匯率累計漲跌幅達百分之八以上者。
- (7)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(1)款及第(2)款之比例限制。
- (8)本子基金自上櫃日起追蹤標的指數。
- 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等方式保持本子基金之資產，並指示基金保管機構處理。上開資產存放之金融機構、債券附買回交易之交易對象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。
- 3.經理公司運用本子基金為公債、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。

- 4.為貼近本子基金之追蹤目標與資金調度之需要，經理公司得運用本子基金從事衍生自債券之期貨交易，從事前開證券相關商品交易均須符合金管會「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」及其他金管會之相關規定。
- 5.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子基金匯進及匯出時，並應符合中華民國中央銀行或金管會之相關規定。

## 十、投資策略及特色之重點摘述

### (一)各子基金投資策略

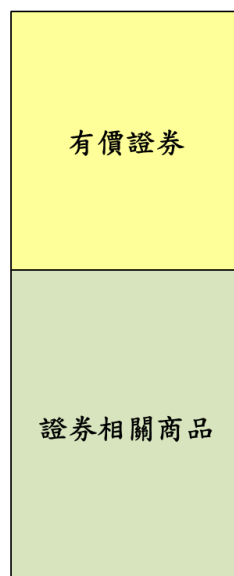
#### 1.【元大中國政策性金融債5年期以上債券ETF基金】之投資策略如下：

經理公司係採用指數化策略，將本子基金扣除各項必要費用後儘可能追蹤標的指數之績效表現為操作目標。因考量市場因素可能使基金無法依指數權值比例購買每一成分債券等情況，本子基金將以最佳化方法進行資產管理，為達成前述操作目標，本子基金自上櫃日起，投資於標的指數成分債券總金額不低於本子基金淨資產價值之百分之七十(含)，另為符合本子基金追蹤標的指數績效表現之目標及資金調度之需要，本子基金得投資於其他與標的指數或人民幣債券相關之有價證券及證券相關商品交易以使基金投資組合整體曝險盡可能貼近基金淨資產規模之100%。本子基金投資策略將針對整體曝險部位、有價證券曝險部位、證券相關商品曝險部位之策略詳述如下：

#### 曝險部位比重

- 投資於標的指數成分債券總金額不得低於本基金淨資產價值之百分之七十(含)

- 基金整體曝險部位貼近基金淨資產價值100%



#### 投資組合

- 彭博巴克萊中國政策性金融債5年期以上債券指數成分債券
- 其他與標的指數或人民幣債券相關之有價證券
- 為貼近本基金之追蹤目標與資金調度之需要，得運用本基金從事衍生自債券之期貨

#### (1)整體曝險部位策略：

因本子基金投資目標為追蹤標的指數之報酬，透過同時投資有價證券及交易



證券相關商品來補足基金之整體曝險部位貼近基金淨資產價值之 100%。

(2)有價證券曝險部位策略：

以彭博巴克萊中國政策性金融債 5 年期以上債券指數及與人民幣債券具相關性之債券為主要投資標的；其中投資於彭博巴克萊中國政策性金融債 5 年期以上債券指數成分債券之總金額不低於基金淨資產價值 70%。

(3)證券相關商品部位曝險策略：

本子基金除了投資有價證券外，亦將透過證券相關商品交易，使本子基金的整體總曝險部位貼近基金淨資產價值之 100%。本子基金證券相關商品之交易標的，將以與標的指數具相關性及流動性佳等因素綜合考量後進行篩選。未來如開放國債期貨交易，本子基金的證券相關商品將以國債期貨為主。

2.【元大 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金】之投資策略如下：

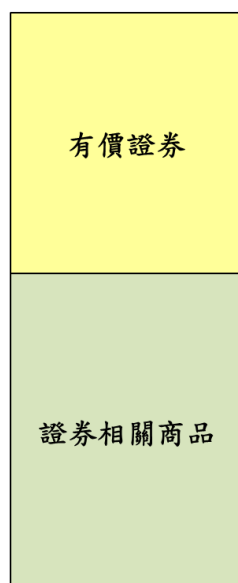
**(本子基金有一定比重投資於非投資等級之高風險債券)**

經理公司係採用指數化策略，將本子基金扣除各項必要費用後儘可能追蹤標的指數之績效表現為操作目標。因考量市場因素可能使基金無法依指數權值比例購買每一成分債券等情況，本子基金將以最佳化方法進行資產管理，為達成前述操作目標，本子基金自上櫃日起，投資於標的指數成分債券總金額不低於本子基金淨資產價值之百分之七十(含)，另為符合本子基金追蹤標的指數績效表現之目標及資金調度之需要，本子基金得投資於其他與標的指數或美元債券相關之有價證券及證券相關商品交易以使基金投資組合整體曝險盡可能貼近基金淨資產規模之 100%。本子基金投資策略將針對整體曝險部位、有價證券曝險部位、證券相關商品曝險部位之策略詳述如下：

**曝險部位比重**

- 投資於標的指數成分債券總金額不得低於本基金淨資產價值之百分之七十(含)

- 基金整體曝險部位貼近基金淨資產價值 100%



**投資組合**

- ICE 新興市場15年期以上美元主權債券指數成分債券
- 其他與標的指數或美元債券相關之有價證券
- 為貼近本基金之追蹤目標與資金調度之需要，得運用本基金從事衍生自債券之期貨

(1)整體曝險部位策略：

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

(2)有價證券曝險部位策略：

以 ICE 新興市場 15 年期以上美元主權債券指數成分債券及與美元債券具相關性之債券為主要投資標的；其中投資於 ICE 新興市場 15 年期以上美元主權債券指數成分債券之總金額不低於基金淨資產價值 70%。

(3)證券相關商品部位曝險策略：

本子基金除了投資有價證券外，亦將透過證券相關商品交易，使本子基金的整體總曝險部位貼近基金淨資產價值之 100%。本子基金證券相關商品之交易標的，將以與標的指數具相關性及流動性佳等因素綜合考量後進行篩選。在本子基金成立初期證券相關商品部位將以美國芝加哥期貨交易所所發行之超長政府債期貨(Ultra U.S. Treasury Bond Futures)及長期政府債(U.S. Treasury Bond Futures)為主。

(二)各子基金投資特色

1. 【元大中國政策性金融債 5 年期以上債券 ETF 基金】之投資特色如下：

(1)直接參與人民幣債券市場：

本子基金至少 70%以上資產直接投入標的指數成分債券，並輔以證券相關商品交易使曝險比例貼近本子基金淨資產價值 100%。

(2)複製指數，投資標的透明：

本子基金以追蹤「彭博巴克萊中國政策性金融債 5 年期以上債券指數」績效表現為本子基金投資組合管理之目標。基金投資組合透明且容易掌握，指數提供者亦會定期或不定期公布本子基金之標的指數的最新指數成分債券組合及相關異動訊息，投資人也可透過許多公開資訊管道取得詳細的指數資料，掌握投資效益。

(3)投資有效率，免除選標的煩惱：

本子基金所追蹤之彭博巴克萊中國政策性金融債 5 年期以上債券指數，不但有其一定之編製規則及成分債券篩選機制，且於定期檢視並調整成分債券內容，可以免除投資人選擇債券投資組合的煩惱。

(4)交易方式便利，交易成本低廉：

本子基金在證券櫃檯買賣中心上櫃，於證券交易營業日之交易時間內均可隨時進行買賣，交易方式較一般共同基金一天只能買賣一次更為便利。

2. 【元大 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金】之投資特色如下：

**(本子基金有一定比重投資於非投資等級之高風險債券)**

(1)直接參與新興市場債券投資：

本子基金至少 70%以上資產直接投入標的指數成分債券，並輔以證券相關商品交易使曝險比例貼近本子基金淨資產價值 100%。

(2)複製指數，投資標的透明：

本子基金以追蹤「ICE 新興市場 15 年期以上美元主權債券指數」績效表

現為本子基金投資組合管理之目標。基金投資組合透明且容易掌握，指數提供者亦會定期或不定期公布本子基金之標的指數的最新指數成分債券組合及相關異動訊息，投資人也可透過許多公開資訊管道取得詳細的指數資料，掌握投資效益。

(3)投資有效率，免除選標的煩惱：

本子基金所追蹤之 ICE 新興市場 15 年期以上美元主權債券指數，不但有其一定之編製規則及成分債券篩選機制，且於定期檢視並調整成分債券內容，可以免除投資人選擇債券投資組合的煩惱。

(4)交易方式便利，交易成本低廉：

本子基金在證券櫃檯買賣中心上櫃，於證券交易營業日之交易時間內均可隨時進行買賣，交易方式較一般共同基金一天只能買賣一次更為便利。

#### 十一、基金適合之投資人屬性分析

【元大中國政策性金融債 5 年期以上債券 ETF 基金】為指數股票型基金，主要投資於彭博巴克萊中國政策性金融債 5 年期以上債券指數之成分債券，屬於單一國家型之中國債券投資，故依據中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會「基金風險報酬等級分類標準」所訂，本子基金風險報酬等級為 RR2。惟此等級分類係基於一般市場狀況反映市場價格波動風險，無法涵蓋所有風險，不宜作為投資唯一依據，投資人仍應注意所有投資本子基金之風險，如：價格波動風險、匯率風險、基金報酬未能緊貼標的指數報酬之風險等。

【元大 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金】(本子基金有一定比重投資於非投資等級之高風險債券)為指數股票型基金，主要投資於 ICE 新興市場 15 年期以上美元主權債券指數之成分債券，屬於全球型之債券投資，主要投資標的屬係動態調整為投資等級債券或非投資等級債券。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，本子基金風險報酬等級為 RR3。惟此等級分類係基於一般市場狀況反映市場價格波動風險，無法涵蓋所有風險，不宜作為投資唯一依據，投資人仍應注意所有投資本子基金之風險，如：價格波動風險、匯率風險、基金報酬未能緊貼標的指數報酬之風險等。

(風險報酬等級依基金類型、投資區域或主要投資標的/產業由低至高區分為「RR1、RR2、RR3、RR4、RR5」)各子基金之投資風險請參閱本傘型基金公開說明書【基金概況】之「伍、投資風險揭露」所列內容。中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會「基金風險報酬等級分類標準」所訂各類型基金之風險報酬等級以下表為原則：

基金類型	投資區域	主要投資標的/產業	風險報酬等級
股票型	全球	一般型（已開發市場）、公用事業、電訊、醫療健康護理	RR3
		一般型、中小型、金融、倫理/社會責任投資、生物科技、一般科技、資訊科技、工業、能源、替代能源、天然	RR4

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

各子基金經金管會核准或申報生效及中央銀行同意後，自 108 年 12 月 18 日起開始募集。

## 十三、銷售方式

### (一)各子基金成立日(不含當日)前：

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

### (二)各子基金成立日後：

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

## 十四、銷售價格

### (一)各子基金成立日前：

- 1.各子基金成立日(不含當日)前，申購人得以現金申購方式申購各子基金受益憑證。各子基金每受益權單位之申購價金包括發行價格及申購手續費。
- 2.各子基金每受益權單位之發行價格均為新臺幣 40 元。
- 3.各子基金每受益權單位之發行價格乘以申購單位數所得之金額為發行價額，發行價額歸各子基金資產。
- 4.各子基金申購手續費，原則上依投資人所申購之發行價格計算實際申購手續費，實際適用費率得由經理公司依各子基金銷售策略適當調整之，但各子基金每受益權單位之申購手續費，最高不得超過其發行價格之百分之一。各子基金受益憑證申購手續費不列入各子基金資產。

- 5.各子基金自成立日起，即運用基金資產進行投資組合佈局，基金投資組合成分價格波動會影響基金淨值表現。投資人於各子基金成立日(不含當日)前參與申購所買入的各子基金每受益權單位之發行價格，不等同於各子基金基金掛牌上櫃之價格，參與申購投資人需自行承擔各子基金成立日起至掛牌日止期間之各子基金淨資產價格波動所產生折/溢價的風險。

(二)各子基金成立日後：

- 1.經理公司應自各子基金上櫃日之前一營業日起，於每一營業日各子基金淨資產價值結算完成後訂定並公告次一營業日之各子基金「現金申購/買回清單公告」。前項公告，應於經理公司之網站公告之。自各子基金上櫃日起，申購人始得於任一營業日，委託參與證券商依各子基金信託契約規定之程序，向經理公司提出申購申請。參與證券商亦得自行申購。經理公司有權決定是否接受申購。惟經理公司如不接受申購，應依據各子基金信託契約附件一「受益憑證申購暨買回作業處理準則」(以下簡稱「處理準則」)相關規定辦理。
- 2.申購價金  
有關各子基金申購價金之計算，請參閱本傘型基金公開說明書【基金概況】之「柒、申購受益憑證」所列之說明。
- 3.申購手續費  
經理公司就各子基金每一申購得收取申購手續費。各子基金每受益憑證之申購手續費不列入各子基金資產，實際適用費率得由經理公司依基金銷售策略適當調整之，但各子基金每受益權單位之申購手續費及參與證券商事務處理費合計最高不得超過各子基金每受益權單位淨資產價值百分之一。

十五、最低申購金額

- (一)各子基金成立日(不含當日)前，申購人透過經理公司或基金銷售機構進行申購者，各子基金每次申購之最低發行價額應為發行價格乘以壹仟個受益權單位數或其整倍數，亦即為新臺幣肆萬元整或其整倍數。
- (二)各子基金自成立日起，即不接受投資人直接向經理公司或透過基金銷售機構進行申購；各子基金自成立日起至上櫃日(不含當日)前，不接受各子基金受益權單位之申購。
- (三)各子基金自上櫃日起，申購人得於任一營業日，委託參與證券商依各子基金信託契約及本傘型基金公開說明書規定之程序，向經理公司提出申購申請，惟各子基金每一申購之受益權單位數應為申購基數或其整倍數。  
各子基金申購基數為五十萬個受益權單位數。

十六、上櫃交易方式

- (一)經理公司於各子基金募足最低募集金額，並報經金管會核准成立後，應依法令、證券櫃檯買賣中心規定，向證券櫃檯買賣中心申請各子基金於店頭市場



上櫃。各子基金受益憑證初次上櫃競價買賣之參考價格，以上櫃前一營業日各子基金可計算所得之最新每受益權單位淨資產價值為參考基準，並依證券櫃檯買賣中心規定辦理。各子基金受益憑證上櫃後，經理公司得委託事務代理機構處理受益憑證事務相關事宜。

(二)各子基金受益憑證或申購受益憑證之繳納申購價金憑證於上櫃日前，除因繼承或其他法定原因移轉外，不得轉讓。自各子基金上櫃日起，除依各子基金信託契約第二十五條規定終止各子基金信託契約、第二十六條規定辦理各子基金清算及金管會另有規定外，僅得於證券櫃檯買賣中心依其有關之規定公開買賣。

(三)各子基金受益憑證之上櫃買賣成交價格及漲跌幅限制，依證券櫃檯買賣中心所有關規定辦理。(各子基金受益憑證上櫃後之買賣成交價格無升降幅度限制。)

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

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

1.客戶為自然人：

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

(2)驗證地址：取得客戶所屬帳單、對帳單、或官方核發之文件等。

2.客戶為法人、團體：

(1)公司設立登記文件、政府核發之營業執照、合夥協議、存續證明等。

(2)公司章程或類似文件。

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

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

3.客戶為信託之受託人者，並須提供下列文件：

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

(2)規範及約束信託之章程或類似文件。



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

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

(二)由代理人辦理申購本公司基金或委託者，本公司應依第(一)款第1目第(1)小目要求客戶提供代理人之身分證明文件。

(三)客戶申購本公司基金或委託者，如有與客戶提供之基本資料不符，本公司得要求客戶提供財富、資金來源及資金去向等佐證資料。

(四)本公司不受理客戶以臨櫃交付現金方式辦理申購基金。另於受理申購本公司基金投資時，對於下列情形，應予拒絕：

- 1.疑似使用匿名、假名、人頭、虛設行號或虛設法人團體。
- 2.客戶拒絕提供審核客戶身分措施相關文件，但經可靠、獨立之來源確實查證身分屬實者，不在此限。
- 3.對於由代理人辦理之情形，且查證代理之事實及身分資料有困難。
- 4.持用偽造、變造身分證明文件。
- 5.檢送之身分證明文件均為影本。但依規定得以身分證明文件影本或影像檔，輔以其他管控措施辦理之業務，不在此限。
- 6.提供文件資料可疑、模糊不清，不願提供其他佐證資料或提供之文件資料無法進行查證。
- 7.客戶不尋常拖延應補充之身分證明文件者。
- 8.客戶為資恐防制法指定制裁之個人、法人或團體，以及外國政府或國際組織認定或追查之恐怖分子或團體。但依資恐防制法第六條第一項第一款至第三款所為支付不在此限。
- 9.受理申購或委託時，有其他異常情形，客戶無法提出合理說明。
- 10.當被告知依法必須提供相關資料確認身分時，客戶仍堅不提供相關資料。
- 11.強迫或意圖強迫本公司員工不得將確認紀錄、交易紀錄憑證或申報表格留存建檔。
- 12.意圖說服本公司員工免去完成該交易應填報之資料。
- 13.探詢逃避申報之可能性。
- 14.急欲說明資金來源清白或非進行洗錢。
- 15.堅持交易須馬上完成，且無合理解釋。
- 16.客戶之描述與交易本身顯不吻合。
- 17.意圖提供利益於本公司員工，以達到本公司提供服務之目的。

(五)本公司辦理基金申購作業時應遵守前述事項，但如有相關法令修正者，依最新

法令規定辦理。

#### 十八、買回開始日

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

#### 十九、買回費用

各子基金均為指數股票型基金，故不適用買回費用規定。

#### 二十、買回價格

##### (一)實際買回總價金

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

##### (二)買回手續費

- 1.各子基金受益人得委託參與證券商辦理基金受益憑證買回事務，經理公司同意參與證券商並得就每一買回申請酌收參與證券商事務處理費，用以支付處理買回事務之費用。參與證券商事務處理費不併入各子基金資產，但參與證券商事務處理費之上限應依處理準則規定辦理。
- 2.經理公司得自行或委託參與證券商辦理各子基金受益憑證買回事務，經理公司並得就每筆買回申請酌收買回手續費，用以支付處理各子基金買回事務之費用。各子基金買回手續費及參與證券商事務處理費合計最高不得超過各子基金每受益權單位淨資產價值百分之一，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。買回手續費不併入各子基金資產。

#### 二十一、短線交易之規範及處理

各子基金均為指數股票型基金，故不適用。

#### 二十二、基金營業日之定義

##### (一)各子基金之營業日如下：

##### 【元大中國政策性金融債 5 年期以上債券 ETF 基金】

指中華民國、香港與大陸地區之證券交易所均開盤之證券交易日。

##### 【元大 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金】(本子基金有一定比重投資於非投資等級之高風險債券)

指下列各地市場之共同營業日：

- 1.中華民國證券交易市場交易日；
- 2.美國銀行營業日。

經理公司應依各子基金營業日認定標準，於每會計年度之 12 月 20 日(含)前於經理公司網站公告各子基金次一年度之基金營業日，並於每季檢視各

子基金主要投資國或地區之證券交易市場或銀行業休市日情形，如有應調整各子基金營業日之情事者，則於3月、6月及9月份20日(含)前於經理公司網站公告。

(二)臨時性假日：「臨時性假日」係指證券交易市場如因颱風、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各子基金臨時性假日者，即為非基金營業日，經理公司應於知悉該等情事起兩個營業日內於經理公司網站公告。

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

### 二十三、經理費

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

子基金名稱	元大中國政策性金融債 5 年期以上債券 ETF 基金	元大 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金(本子基金有一定比重投資於非投資等級之高風險債券)
經理費比率	(一)本子基金淨資產價值於新臺幣參拾億元(含)以下時，按每年百分之零點參零(0.30%)之比率計算。 (二)本子基金淨資產價值逾新臺幣參拾億元(不含)時，按每年百分之零點貳零(0.20%)之比率計算。	(一)本子基金淨資產價值於新臺幣參拾億元(含)以下時，按每年百分之零點參零(0.30%)之比率計算。 (二)本子基金淨資產價值逾新臺幣參拾億元(不含)時，按每年百分之零點貳零(0.20%)之比率計算。

### 二十四、保管費

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

子基金名稱	元大中國政策性金融債 5 年期以上債券 ETF 基金	元大 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金(本子基金有一定比重投資於非投資等級之高風險債券)
保管費比率	(一)本子基金淨資產價值於新臺幣參拾億元(含)以下時，按每年百分之零點壹伍(0.15%)之	(一)本子基金淨資產價值於新臺幣參拾億元(含)以下時，按每年百分之零點壹陸(0.16%)之

	<p>比率計算。</p> <p>(二)本子基金淨資產價值逾新臺幣參拾億元(不含)且為新臺幣貳佰億元(含)以下時,按每年百分之零點壹零(0.10%)之比率計算。</p> <p>(三)本子基金淨資產價值逾新臺幣貳佰億元(不含)時,按每年百分之零點零陸(0.06%)之比率計算。</p>	<p>比率計算。</p> <p>(二)本子基金淨資產價值逾新臺幣參拾億元(不含)且為新臺幣貳佰億元(含)以下時,按每年百分之零點壹零(0.10%)之比率計算。</p> <p>(三)本子基金淨資產價值逾新臺幣貳佰億元(不含)時,按每年百分之零點零陸(0.06%)之比率計算。</p>
--	--	--

## 二十五、保證機構

無,各子基金均為指數股票型基金,故無保證機構。

## 二十六、是否分配收益

### (一)【元大中國政策性金融債 5 年期以上債券 ETF 基金】收益分配內容如下：

- 1.本子基金成立日起滿九十日(含)後,經理公司應於收益評價日(即每年四月三十日、十月三十一日)依本子基金淨資產價值進行收益分配之評價。
- 2.本子基金可分配收益,除應符合下列規定外,並應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師查核出具收益分配覆核報告後,始得分配：
  - (1)本子基金每受益權單位之可分配收益,係指以本子基金受益權單位投資於中華民國及中國大陸地區投資所得之利息收入扣除本子基金應負擔之費用後之可分配收益且不需扣除已實現及未實現之資本損失。但經理公司得依該等收入之情況,決定分配之收益金額。
  - (2)前款可分配收益若另增配本子基金中華民國及中國大陸地區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)及本子基金應負擔之各項費用時,則本子基金於收益評價日之每受益權單位之淨資產價值應高於本子基金信託契約第五條第一項第二款所列本子基金每受益權單位之發行價格,且每受益權單位之淨資產價值減去每受益權單位分配收益之餘額,不得低於本子基金信託契約第五條第一項第二款所列本子基金每受益權單位之發行價格。
  - (3)經理公司得依本子基金收益之情況自行決定當次分配之金額,故每次分配之金額並非一定相同。本子基金受益權單位可分配收益,於經理公司決定收益分配金額後,若有未分配收益得累積併入下次之可分配收益。
- 3.前項經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師查核出具收益分配覆核報告後,經理公司應依法令規定公告每受益權單位之配發金額、收益分配發放日、收益分配基準日、分配方式及其他收益分配相關事項,於收益評價日後四十五個營業日內分配收益予受益人。停止變更受益人名

簿記載期間及分配基準日應由經理公司事先公告。

- 4.每次分配之總金額，應由基金保管機構以「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 證券投資信託基金可分配收益專戶」之名義存入獨立帳戶，不再視為本子基金資產之一部分，但其所生之孳息應併入本子基金。
- 5.可分配收益依收益分配基準日發行在外之受益權單位總數平均分配，收益分配之給付應以受益人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式為之，經理公司並應公告其計算方式及分配之金額、地點、時間及給付方式。

**(二)【元大 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金】(本子基金有一定比重投資於非投資等級之高風險債券)收益分配內容如下：**

- 1.本子基金成立日起滿九十日(含)後，經理公司應於收益評價日(即每年三月三十一日、六月三十日、九月三十日、十二月三十一日)依本子基金淨資產價值進行收益分配之評價。
- 2.本子基金可分配收益，除應符合下列規定外，並應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師查核出具收益分配覆核報告後，始得分配：
  - (1)本子基金每受益權單位之可分配收益，係指以本子基金受益權單位投資於中華民國境外投資所得之利息收入扣除本子基金應負擔之費用後之可分配收益且不需扣除已實現及未實現之資本損失。但經理公司得依該等收入之情況，決定分配之收益金額。
  - (2)前款可分配收益若另增配本子基金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）及本子基金應負擔之各項費用時，則本子基金於收益評價日之每受益權單位之淨資產價值應高於本子基金信託契約第五條第一項第二款所列本子基金每受益權單位之發行價格，且每受益權單位之淨資產價值減去每受益權單位分配收益之餘額，不得低於本子基金信託契約第五條第一項第二款所列本子基金每受益權單位之發行價格。
  - (3)經理公司得依本子基金收益之情況自行決定當次分配之金額，故每次分配之金額並非一定相同。本子基金受益權單位可分配收益，於經理公司決定收益分配金額後，若有未分配收益得累積併入下次之可分配收益。
- 3.前項經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師查核出具收益分配覆核報告後，經理公司應依法令規定公告每受益權單位之配發金額、收益分配發放日、收益分配基準日、分配方式及其他收益分配相關事項，於收益評價日後四十五個營業日內分配收益予受益人。停止變更受益人名簿記載期間及分配基準日應由經理公司事先公告。
- 4.每次分配之總金額，應由基金保管機構以「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 證券投資信託基金可分配收益專戶」之名義存入獨立帳戶，不再視為本子基金資產之一部分，但其所生之孳息應併入本子基金。

5. 可分配收益依收益分配基準日發行在外之受益權單位總數平均分配，收益分配之給付應以受益人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式為之，經理公司並應公告其計算方式及分配之金額、地點、時間及給付方式。

**基金配息將參考基金投資組合或指數之平均票面利率、收益率 (Yield-to-Maturity) 或股息率為目標，盡可能貼近合理之息率範圍，但若發生非經理公司可控之因素，如配息前基金出現大額申購或買回，導致受益權單位數大幅變動，則經理公司將配合調整基金收益分配之配發率 (即實際分配之收益/經會計師查核後之可分配收益)，以期達到貼近前述息率範圍。**

**【收益分配釋例說明】：**

**(1) 評價結果：**

各子基金半年度(或當季)評價項目為中華民國及中國大陸地區(或中華民國境外)投資所得之利息收入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)及各子基金應負擔之費用後之可分配收益。故假設半年度(或當季)評價結果，半年度(或當季)可分配收益為 NT\$3,500,000，累加前期遞延可分配收益金額 NT\$4,000,000，故半年度(或當季)可分配收益合計為 NT\$7,500,000。

		遞延可分配收益		(2)	(3)	(4)=(2)-(3)
累積投資收益	成立日-108年	當年度	合計(1)	各類所得金額	分擔費用	可分配收益
利息收入	\$2,000,000	\$1,000,000	\$3,000,000	\$3,000,000	\$375,000	\$2,625,000
已實現資本損益	500,000	500,000	1,000,000	1,000,000	\$125,000	875,000
收入合計	<u>\$2,500,000</u>	<u>\$1,500,000</u>	<u>4,000,000</u>	<u>\$4,000,000</u>	<u>\$500,000</u>	<u>\$3,500,000</u>
費用				500,000		
基金原始帳戶(投益權單位數)		100,000,000		\$3,500,000		

**(2) 半年度(或當季)實際分配金額：**

經經理公司決議半年度(或當季)子基金收益分配總配發金額為 NT\$2,000,000(當期收益)，若參與半年度(或當季)收益分配之單位數為 10,000,000 個單位，故每一千受益權單位可配發之金額為新台幣 20 元。(即  $2,000,000/100,000,000 \times 1,000 = 20$ )



	本次預計分配收益			本次預計分配收益合計	遞延分配之淨可分配金額	每一千受益權單位
累積投資收益	(當期)(5)	(當年度)(6)	(以前年度)(7)	(8)=(5)+(6)+(7)	(9)=(1)+(4)-(8)	分攤之金額
利息收入	\$1,500,000	\$0	\$0	\$1,500,000	\$4,125,000	\$15
已實現資本損益	500,000	0	0	500,000	1,375,000	5
收入合計	\$2,000,000	\$0	\$0	\$2,000,000	\$5,500,000	\$20
費用						

## 貳、基金性質

### 一、基金之設立及其依據

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

本傘型基金之募集經金管會 108 年 11 月 13 日金管證投字第 1080335100 號函同意生效；本傘型基金之二檔子基金募集所涉及資金之匯出、匯入，經中央銀行 108 年 11 月 20 日台央外伍字第 1080039935 號函同意。

### 二、證券投資信託契約關係

(一)各子基金之信託契約係依證券投資信託及顧問法及其他中華民國有關法令之規定，本於信託關係以經理公司為委託人、基金保管機構為受託人訂立各子基金信託契約，以規範經理公司、基金保管機構及各子基金受益憑證持有人(以下簡稱受益人)間之權利義務。經理公司及基金保管機構自各子基金信託契約簽訂並生效之日起為各子基金信託契約當事人。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，或自證券櫃檯買賣中心購入各子基金受益憑證之日起，成為各子基金信託契約當事人。

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

### 三、追加募集者，應刊印該基金成立時及歷次追加發行之情形

無，各子基金均為首次發行。

## 參、證券投資信託事業、基金保管機構及基金保證機構之職責

### 一、證券投資信託事業之職責

經理公司應依現行有關法令、各子基金信託契約、參與契約之規定暨金管會之指



示，並以善良管理人之注意義務及忠實義務經理各子基金，除各子基金信託契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行各子基金信託契約規定之義務，有故意或過失時，經理公司應與自己之故意或過失，負同一責任。經理公司因故意或過失違反法令或各子基金信託契約約定，致生損害於各子基金之資產者，經理公司應對各子基金負損害賠償責任。

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

## 二、基金保管機構之職責

各子基金之基金保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令或各子基金在國外之資產所在地國或地區有關法令、各子基金信託契約之規定暨金管會之指示，以善良管理人之注意義務及忠實義務，辦理各子基金之開戶、保管、處分及收付各子基金之資產及各子基金可分配收益專戶之款項，除各子基金信託契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行各子基金信託契約規定之義務，有故意或過失時，各子基金之基金保管機構應與自己之故意或過失，負同一責任。各子基金之基金保管機構因故意或過失違反法令或各子基金信託契約約定，致生損害於各子基金之資產者，基金保管機構應對各子基金負損害賠償責任。

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

## 三、基金保證機構之職責

無，各子基金均為指數股票型基金，無基金保證機構。

## 肆、基金投資

### 一、基金投資方針及範圍

請參閱本傘型基金公開說明書【基金概況】之「壹、基金簡介」之九所列之說明。

### 二、經理公司運用基金投資之決策過程、基金經理人之姓名、主要經(學)歷及權限

#### (一)運用基金投資有價證券之決策過程

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

##### (1)投資分析：

##### A.投資決策會議：

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

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

B.各子基金投資分析報告：

研究分析及投資管理單位依據指數編製公司公佈之最新指數成分及技術通告、及其他資訊來源之公司活動訊息，互相比對驗證資料之正確性，並對未來標的指數之指數結構進行分析研判工作，作成「投資分析報告」，完成後送交複核人員審核，事後轉呈權責主管核閱。該步驟由報告人、複核人員及權責主管負責。

(2)投資決定：

各子基金經理人依據投資分析報告之建議、投資會議指導之方向及考量各項投資因素之後，作為調整投資組合之依據，決定投資標的、金額等事項，並作成「投資決定書」，經複核人員審核，呈權責主管核閱。該步驟由基金經理人、複核人員及權責主管負責。

(3)投資執行：

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

(4)投資檢討：

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

(二)運用基金從事證券相關商品交易決策過程

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

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

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

(4)交易檢討：從事證券相關商品交易檢討報告；本步驟由各子基金經理人、複核人員及權責主管負責。

(三)基金經理人之姓名、主要經(學)歷及權限

1.各子基金經理人之姓名、主要經(學)歷及權限

子基金名稱	元大中國政策性金融債 5 年期 以上債券 ETF 基金	元大 15 年期以上新興市場主權 債 ETF 基金(本子基金有一定比 重投資於非投資等級之高風險債
-------	--------------------------------	---

		券)
基金經理人 姓名	李政儒	周宜縉

基金經理人主要經(學)歷及權限：

姓名：李政儒

學歷：國立中山大學 財務管理研究所

現任：元大投信指數暨量化投資事業群專業資深副理 2020/6/1~迄今  
經歷：

元大投信指數暨量化投資事業群專業副理 2019/5/1~2020/5/31

元大投信指數暨量化投資事業群專業襄理 2017/8/1~2019/4/30

第一金投信國內投資部資深投資襄理 2016/7/4~2017/7/10

姓名：周宜縉

學歷：銘傳大學 財務金融研究所

現任：元大投信指數暨量化投資事業群專業副理 2018/04/01~迄今  
經歷：

元大投信指數暨量化投資事業群專業襄理 2016/5/01~2018/3/31

元大投信指數暨量化投資事業群專員 2015/8/1~2016/4/30

元大投信量化策略投資部專員 2014/6/1~2015/7/31

權限：各子基金經理人應依相關投資會議、分析報告，在遵照各子基金信託契約之規定及相關法令規範下運用基金，依據各子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。各子基金經理人不得違反證券投資信託基金管理辦法及各子基金信託契約之規定。

2.最近三年擔任各子基金經理人之姓名及任期

(1)元大中國政策性金融債 5 年期以上債券 ETF 基金

基金經理人	任期		備註
	起	迄	
李政儒	2019/12/26	-	

(2)元大 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金

基金經理人	任期		備註
	起	迄	
周宜縉	2019/12/26	-	

3.各子基金之基金經理人同時管理其他基金名稱及所採取防止利益衝突之措施：

(1)【元大中國政策性金融債 5 年期以上債券 ETF 基金】之基金經理人目前同時管理其他基金名稱：元大 20 年期以上 AAA 至 A 級美元公司債

券 ETF 基金、元大亞太政府公債指數基金、元大 10 年期以上美元投資級銀行債券 ETF 基金、元大美國政府 20 年期(以上)債券單日正向 2 倍基金及元大中國國債及政策性金融債 3 至 5 年期債券 ETF 基金。

(2) **【元大 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金】(本子基金有一定比重投資於非投資等級之高風險債券)**之基金經理人目前同時管理其他基金名稱：元大美國政府 20 年期(以上)債券基金、元大美國政府 20 年期(以上)債券單日反向 1 倍基金、元大美國政府 7 至 10 年期債券基金、元大美國政府 1 至 3 年期債券 ETF 基金及元大 20 年期以上 BBB 級美元公司債券 ETF 基金。

(3)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，各子基金之管理業務無複委任第三人處理之情事。

四、經理公司運用基金，委任國外顧問投資公司，其提供基金顧問服務之專業能力

無，各子基金無委任國外顧問投資公司之情事。

五、各子基金運用之限制

**※【元大中國政策性金融債 5 年期以上債券 ETF 基金】之規定如下：**

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

- 1.不得投資於股票、具股權性質之有價證券或結構式利率商品；
- 2.不得投資於國內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以及從事國內外交易所或店頭市場之證券相關商品交易，以有價證券抵繳保證金者，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投資有價證券者；
  - 7.除經受益人請求買回或因本子基金全部或一部不再存續而收回受益憑證外，不得運用本子基金之資產買入本子基金之受益憑證；
  - 8.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，但為符合標的指數組成內容而投資有價證券者，不在此限；
  - 9.投資於任一公司所發行公司債(含無擔保公司債、次順位公司債)之總金額，不得超過本子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。但為符合標的指數組成內容而投資有價證券者，不在此限；
  - 10.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，不得超過本子基金淨資產價值之百分之十，及該銀行所發行金融債券總額之百分之十；投資於任一銀行所發行次順位金融債券之總額，不得超過該銀行該次(如有分券指分券後)所發行次順位金融債券總額之百分之十，上開次順位金融債券應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者。但為符合標的指數組成內容而投資有價證券者，不在此限；
  - 11.不得將本子基金持有之有價證券借予他人。但符合證券投資信託基金管理辦法第十四條及第十四條之一規定者，不在此限；
  - 12.不得從事不當交易行為而影響基金淨資產價值；
  - 13.不得為經金管會規定之其他禁止或限制事項。
- (二)前述第(一)項第 5 款所稱各基金，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 10 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)經理公司有無違反前述第(一)項各款禁止規定之行為，以行為當時之狀況為準；行為後因情事變更致有前述第(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子基金資產時，應儘先處分該超出比例限制部分之證券。

※【元大 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金】(本子基金有一定比重投資於



**非投資等級之高風險債券)之規定如下：**

- (一)經理公司應依有關法令及本子基金信託契約規定，運用本子基金，除金管會另有規定外，應遵守下列規定：
- 1.不得投資於股票、具股權性質之有價證券或結構式利率商品；
  - 2.不得為放款或提供擔保。但符合證券投資信託基金管理辦法第十條之一規定以及從事國內外交易所或店頭市場之證券相關商品交易，以有價證券抵繳保證金者，不在此限；
  - 3.不得從事證券信用交易；
  - 4.不得對經理公司自身經理之其他各基金、共同信託基金、全權委託帳戶或自有資金買賣有價證券帳戶間為證券或證券相關商品交易行為。但經由集中交易市場或證券商營業處所委託買賣成交，且非故意發生相對交易之結果者，不在此限；
  - 5.不得投資於經理公司或與經理公司有利害關係之公司所發行之證券，但不包含受益憑證、基金股份或投資單位及為符合標的指數組成內容而投資有價證券者；
  - 6.除經受益人請求買回或因本子基金全部或一部不再存續而收回受益憑證外，不得運用本子基金之資產買入本子基金之受益憑證；
  - 7.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，但為符合標的指數組成內容而投資有價證券者，不在此限；
  - 8.投資於任一公司所發行公司債(含無擔保公司債)之總金額，不得超過本子基金淨資產價值之百分之十；但為符合標的指數組成內容而投資有價證券者，不在此限；
  - 9.投資於任一銀行所發行金融債券之總金額，不得超過本子基金淨資產價值之百分之十，及該銀行所發行金融債券總額之百分之十；但為符合標的指數組成內容而投資有價證券者，不在此限；
  - 10.不得將本子基金持有之有價證券借予他人。但符合證券投資信託基金管理辦法第十四條及第十四條之一規定者，不在此限；
  - 11.不得從事不當交易行為而影響基金淨資產價值；
  - 12.不得為經金管會規定之其他禁止或限制事項。
- (二)前述第(一)項第 4 款所稱各基金，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 7 至第 9 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)經理公司有無違反前述第(一)項各款禁止規定之行為，以行為當時之狀況為準；行為後因情事變更致有前述第(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子本子基金資產時，應儘先處分該超出比例限制部分之證券。

六、基金參與股票發行公司股東會行使表決權之處理原則及方法

不適用，各子基金不投資股票。

七、基金參與所持有基金之受益人會議行使表決權之處理原則及方法

不適用，各子基金不投資基金受益憑證。

八、基金投資國外地區，應揭露事項

(一)主要投資地區(國)經濟環境及證券交易市場簡要說明：

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

(二)投資國外證券化商品或新興產業者，應敘明該投資標的或產業最近二年國外市場概況：

各子基金均無。

(三)經理公司對各子基金外匯收支從事避險交易，其避險方式如下：

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

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

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

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

九、指數股票型基金應再述明事項

(一)指數編製方式及經理公司追蹤、模擬或複製表現之操作方式

1. 指數編製方式

子基金名稱	元大中國政策性金融債5年期以上債券ETF基金	元大 15 年期以上新興市場主權債ETF 基金(本子基金有一定比重投資於非投資等級之高風險債券)
-------	------------------------	--



標的指數	彭博巴克萊中國政策性金融債 5 年期以上債券指數(Bloomberg Barclays China Policy Bank 5+ Year Bond Index)	ICE 新興市場 15 年期以上美元主權債券指數(ICE 15+ Year AAA-BB Large Cap US Emerging Markets External Sovereign Constrained Index)
指數發佈日期	2018 年 10 月 18 日	2019 年 08 月 23 日
指數基期及基數	2012 年 07 月 01 日， 100 點	2014 年 07 月 31 日， 100 點
編製規則	詳如下列「彭博巴克萊中國政策性金融債 5 年期以上債券指數之編製規則說明」	詳如下列「ICE 新興市場 15 年期以上美元主權債券指數之編製規則說明」

### ※「彭博巴克萊中國政策性金融債 5 年期以上債券指數之編製規則說明」

#### (1)成分債券選取標準：

- 條件一、中國政策性銀行所發行之人民幣計價債券
- 條件二、債券最小流通在外面額須大於50億人民幣
- 條件三、債券距到期日須大於5年
- 條件四、固定票息利率之債券
- 條件五、銀行間債券市場發行之債券

#### (2)指數調整方式：每月固定調整一次。指數會在每個月的最後一個營業日進行調整，於次月第一日生效，調整後的指數成分包括：合格的債券、新發行債券、或再次發行(re-openings)債券。任何合格或不合格的指數成分債券不會在月中進行調整，而會在月中每一營業日公布。

#### (3)指數計算方式：

※成分債券市值計算： $MV_0 = PAR_0 \times [(P_0 + A_0) + C_0]$

※成分債券權重計算： $W_0^i = MV_0^i / (Cash + \sum_n MV_0^n)$

$P_0$ :債券價格  $A_0$ :應計利息  $PAR_0$ :面額  $C_0$ :利息收入  $MV_0$ :市場價值

計算範例：

假設T日成分債券A，面額( $PAR_0$ )為1,000,000美金，價格( $P_0$ )為100，考量距離前一付息日之天數，假設應計利息( $A_0$ )為1，因為債券尚未到付息日，所以實際發生之利息收入( $C_0$ )為0。因此該債券的市場價值( $MV_0$ )計算如下：

$$MV_0 = 1,000,000 \times [(100\% + 1\%) + 0] = 1,010,000$$

假設指數之成分現金為1,000,000，整體成分債券市值為100,000,000，則A債券市值占指數市值的權重為：

$$W_0^i = MV_0^i / (Cash + \sum_n MV_0^n) = 1,010,000 / (1,000,000 + 100,000,000) = 1\%$$

#### (4)每日報酬計算：

$$Total\ Return_1 = Price\ Return_1 + Coupon\ Return_1$$

$$價格報酬: R_1^{price} = (P_1 - P_0) / (P_0 + A_0)$$

$$利息報酬: R_1^{coupon} = ((A_1 - A_0) + C) / (P_0 + A_0)$$

計算範例：

假設 T 日，A 成分債券：價格 (  $P_0$  )=100，應計利息 (  $A_0$  )=1。

假設 T+1 日，A 成分債券：價格 (  $P_1$  )=101，應計利息 (  $A_1$  )=1.01

價格報酬：  $R_1^{\text{price}} = (101 - 100) / (100 + 1) = 0.99\%$

利息報酬：  $R_1^{\text{coupon}} = ((1.01 - 1) + 0) / (100 + 1) = 0.01\%$

總報酬 =  $0.99\% + 0.01\% = 1.00\%$

註：指數報酬計算會將月中成分債券的已實現的債息收入，在次月以再投資方式做計算。

(5) 總報酬指數計算：

$$\begin{aligned} TR\ Index\ Level_1 &= TR\ Index\ Level_0 \\ &+ (TR\ Index\ Level_0 \times Index\ Total\ Returns_1) \end{aligned}$$

計算範例：

假設 T 日指數值=100，T+1 日指數報酬=1%，T+2 日指數報酬=1%，T+3 日指數報酬=1%，則指數值分別為：

T+1 日 指數值 =  $100 + (100 \times 1\%) = 101$

T+2 日 指數值 =  $101 + (101 \times 1\%) = 102.01$

T+3 日 指數值 =  $102.01 + (102.01 \times 1\%) = 103.03$

#### ※「ICE 新興市場 15 年期以上美元主權債券指數之編製規則說明」

(1) 成分債券選取標準：

條件一、債券發行人涉險國家需為非中國、FX G10、西歐國家或美國與西歐國家之屬地之美元計價債券。前述 FX G10 國家為歐元成員國、美國、日本、英國、加拿大、澳大利亞、紐西蘭、瑞士、挪威與瑞典。

條件二、新興市場國家發行之主權債券

條件三、債券流通在外面額須大於 5 億美元

條件四、債券距到期日須大於 15 年

條件五、單一國家權重不超過 10%

條件六、僅納入固定利率債券

條件七、排除 144A 債券

條件八、債券信用評等參考 Moody's、S&P、Fitch、JCR or R&I，信評機構之長期外幣債信評級，簡單平均之信評需至少 BB- 或 Ba3

條件九、高收益債權重不超過 15%

(2) 指數調整方式：指數會在每個月的最後一個營業日進行調整，並於次月第一日生效。

(3) 指數計算方式：

$$IV_n = IV_0 * (1 + TRR_n)$$

其中，

$IV_n$ ：第 n 日指數值

$IV_0$ ：上月底指數值

$TRR_n$ ：月至今指數報酬率

$$TRR_n = \sum_{i=1}^k B_i TRR_n * B_i Wgt_0$$

其中，

$TRR_n$ ：月至今指數報酬率

$B_i TRR_n$ ：第 i 檔債券月至今報酬率

$B_i Wgt_0$ ：第 i 檔債券月初權重

$$BTRR_n = \frac{(P_n + AI_n) - (P_0 + AI_0) + C * \left(1 + \frac{r}{d * 100}\right)^t}{P_0 + AI_0}$$

其中，

$BTRR_n$ ：債券月至今報酬率

$P_n$ ：目前價格

$P_0$ ：上月底價格

$AI_n$ ：目前應收利息

$AI_0$ ：上月底應收利息

$C$ ：票息

$r$ ：再投資報酬率(目前為 0)

$t$ ：還本付息天數

$d$ ：再投資天數

計算範例：

假設上月底指數值=100，第 n 日，月至今報酬率=1%，則指數值為：

$$n \text{ 日 指數值} = 100 * (1 + 1\%) = 101$$

## 2. 經理公司追蹤、模擬或複製表現之操作方式

### (1) 操作策略及抽樣方式：

經理公司應以分散風險、確保各子基金之安全，追蹤各標的指數之報酬表現為各子基金投資組合管理之目標。以誠信原則及專業經營方式，將各子基金投資於中華民國及國外有價證券，並依下列規範進行投資：

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

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

C. 各子基金操作目標：

元大中國政策性金融債 5 年期以上 債券 ETF 基金	元大 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金(本子基金有一定比重投
--------------------------------	--

	資於非投資等級之高風險債券)
採用指數化策略，將基金扣除各項必要費用後儘可能追蹤標的指數(彭博巴克萊中國政策性金融債 5 年期以上債券指數)之績效表現。	採用指數化策略，將基金扣除各項必要費用後儘可能追蹤標的指數(ICE 新興市場 15 年期以上美元主權債券指數)之績效表現。

#### D.各子基金投資組合建置及管理：

各子基金之標的指數由指數提供者負責編製並授權經理公司為各子基金使用。各標的指數之指數提供者設有指數委員會，專責標的指數成分組合維護、指數計算與指數編製規則研究、訂定、變動等事宜。各子基金將配合標的指數審核的方式分析指數，並預作同步調整。此外，各子基金為達追蹤標的指數報酬之目標，將依據各子基金可投資有價證券及證券相關商品之範圍，綜合考量各子基金可投資標的之可投資性及與標的指數間相關性、各子基金整體所需曝險比例、基金每日申購或買回之情況等因素，建置及管理各子基金投資組合及整體曝險部位。

#### (2)各子基金調整投資組合之方式：

##### A.公司重大訊息、信用風險及流動性控管

為了有效並及時控管指數成分債券異動資訊，經理公司設置專門負責追蹤指數異動資訊之專業人員及系統，從每天各種資訊來源如：指數編製公司、Bloomberg、各財金資訊系統或報章雜誌等事先獲得成分債券異動資訊，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。此外，基金經理人定期追蹤及檢視基金持有證券相關商品流動性，若將可能發生流動性風險，預先對即將或已發生事件準備。

##### 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或債券面額的改變，同時也可以作為內部重大訊息流程管理系統的一個確認。

##### C.每日追蹤權重差異表現以求追蹤標的指數

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

#### (二)各子基金表現與標的指數表現之差異比較

1. 定義：各子基金提供緊貼或追蹤標的指數的表現回報，以最小追蹤偏離度(Tracking Difference)為投資管理之目標。
2. 各子基金其追蹤偏離度如下：

**【追蹤偏離度=當期基金含息報酬率%<sup>(註1)</sup>-當期標的指數報酬率%<sup>(註2)</sup>】**

- (註 1)當期基金含息報酬率%以經理公司自公正第三方(例如：公會委請之專家學者、理柏(Lipper)、晨星(Morningstar)、嘉實資訊(股)公司或彭博(Bloomberg)等基金評鑑機構)取得所計算之基金含息報酬率為標準。
- (註 2)當期標的指數報酬率%=(當期標的指數收盤價-前期標的指數收盤價)/前期標的指數收盤價。
- (註 3)因基金具配息機制，而標的指數報酬為含息報酬，故在進行基金表現與標的指數表現之差異時，以基金含息的報酬表現與標的指數報酬表現進行比較。
- (註 4)由於「元大中國政策性金融債 5 年期以上債券 ETF 基金」主要持有為人民幣債券部位，主要基金整體資產參與人民幣兌新臺幣之曝險，故標的指數報酬為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子基金信託契約所訂幣制之規定辦理(即與本子基金每受益權單位淨值計算之取價匯率相同)。
- (註 5)由於「元大 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金」主要持有為美元債券部位，主要基金整體資產參與美元兌新臺幣之曝險，故標的指數報酬為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子基金信託契約所訂幣制之規定辦理(即與本子基金每受益權單位淨值計算之取價匯率相同)。

#### 十、傘型基金應再述明事項

本傘型基金之各子基金投資範圍主要區隔及異同點分析比較

	項目別	元大中國政策性金融債 5 年期以上債券 ETF 基金	元大 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金(本子基金有一定比重投資於非投資等級之高風險債券)
	關聯性	各子基金均為指數股票型基金，以追蹤標的指數表現為基金投資組合管理之目標。	
	資產配置理念及風險之區隔	<p>本傘型基金之各子基金分別以追蹤標的指數報酬為目標之 ETF：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 元大中國政策性金融債 5 年期以上債券 ETF 基金以追蹤彭博巴克萊中國政策性金融債 5 年期以上債券指數(Bloomberg Barclays China Policy Bank 5+ Year Bond Index)之報酬為目標。</li> <li>2. 元大 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金以追蹤 ICE 新興市場 15 年期以上美元主權債券指數(ICE 15+ Year AAA-BB Large Cap US Emerging Markets External Sovereign Constrained Index)之報酬為目標。</li> </ol> <p>各子基金主要分別投資於中國、新興市場之指數成分債券。債券標的之信用評等包括投資等級及非投資等級，因此在投資標的及風險屬性上具有其區隔性，投資人可依自身的風險</p>	

		承受度或資產配置部位，進行投資選擇。	
相同點	基金類型	指數股票型基金	
	存續期間	不定存續期間	
	申購方式	現金申購	
	計價幣別	新臺幣	
相異點	標的指數名稱	彭博巴克萊中國政策性金融債 5 年期以上債券指數 (Bloomberg Barclays China Policy Bank 5+ Year Bond Index)	ICE 新興市場 15 年期以上美元主權債券指數 (ICE 15+ Year AAA-BB Large Cap US Emerging Markets External Sovereign Constrained Index)
	投資目標	以追蹤彭博巴克萊中國政策性金融債 5 年期以上債券指數報酬表現為本子基金投資組合管理之目標	以追蹤 ICE 新興市場 15 年期以上美元主權債券指數報酬表現為本子基金投資組合管理之目標
	投資操作	經理公司係採用指數化策略，將本子基金扣除各項必要費用後儘可能追蹤標的指數 (即彭博巴克萊中國政策性金融債 5 年期以上債券指數) 之績效表現為操作目標。為達成前述操作目標，本子基金自上櫃日起，投資於標的指數成分債券總金額不低於本子基金淨資產價值之百分之七十 (含)，另為符合本子基金追蹤標的指數績效表現之目標及資金調度之需要，本子基金得投資於其他與標的指數或人民幣債券相關之有價證券及證券相關商品交易以使基金投資組合整體曝險盡可能貼近基金淨資產規模之 100%。	經理公司係採用指數化策略，將本子基金扣除各項必要費用後儘可能追蹤標的指數 (即 ICE 新興市場 15 年期以上美元主權債券指數) 之績效表現為操作目標。為達成前述操作目標，本子基金自上櫃日起，投資於標的指數成分債券總金額不低於本子基金淨資產價值之百分之七十 (含)，另為符合本子基金追蹤標的指數績效表現之目標及資金調度之需要，本子基金得投資於其他與標的指數或美元債券相關之有價證券及證券相關商品交易以使基金投資組合整體曝險盡可能貼近基金淨資產規模之 100%。
	發行價格	新臺幣肆拾元	新臺幣肆拾元
	是否收益分配	是 (半年配) 每年 4/10 月底評價	是 (季配) 每年 3/6/9/12 月底評價
	風險等級	RR2	RR3
	基金保管機構	臺灣新光商業銀行	上海商業儲蓄銀行



## 伍、投資風險揭露

本傘型基金之二檔子基金分別追蹤「彭博巴克萊中國政策性金融債 5 年期以上債券指數」及「ICE 新興市場 15 年期以上美元主權債券指數」表現的回報，並以最小追蹤偏離度(Tracking Difference)為目標經營，在合理風險度下，投資於各標的指數之相關投資標的。惟證券之風險無法因分散投資而完全消除，所投資有價證券價格之波動與證券相關商品之每日結算價格，將影響各子基金淨資產價值之增減，且最大可能損失達原始投資金額。以下各項為可能影響各子基金之潛在投資風險：

### 一、類股過度集中之風險

無，各子基金不投資國內外股票，故並無類股過度集中之風險。

### 二、產業景氣循環之風險

本傘型基金之兩檔子基金分別以追蹤「彭博巴克萊中國政策性金融債 5 年期以上債券指數」、「ICE 新興市場 15 年期以上美元主權債券指數」表現為目標，此兩檔子基金主要投資標的指數成分債券，其無特定產業景氣循環風險之虞。

### 三、流動性風險

各子基金主要投資於與標的指數成分債券以及相關的期貨標的。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)各子基金依據其投資目標將資產投資於與標的指數相關之有價證券及證券相關商品，各子基金可能受國際或地區性政經情勢變化、實施外匯管制或所投資之當地政府法令而限制，致使投資資金無法變現或無法匯回，將形成外匯管制風險，將造成各子基金無法處分資產或支付買回款項。此外，亦有投資地區匯率變動的風險存在。

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

### 五、投資地區政治、經濟變動之風險

各子基金主要投資於與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、基金可投資國家與臺灣關係之互動、未來發展或現行法規之變動，均可能對各子基金所參與的投資市場及投資工具之報酬造成直接或間接的影響；此外，利率變動及各國的貨幣政策等因素亦會影響有價證券之價格，進而造成各子基金淨資產價值漲跌之風險。

### 六、商品交易對手及保證機構之信用風險

(一)交易對手之信用風險：各子基金在從事投資操作時，可能面臨不同機構之信用與財務風險，故在承做交易前會慎選交易對手，將以國內外合法之金融機構為主要交易對象，各子基金投資過程均依循一套嚴謹的投資流程，應可有效降低商品交易對手及保證機構信用風險。

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

#### 七、投資結構式商品之風險

各子基金不得投資結構式商品，故無此風險。

#### 八、其他投資標的或特定投資策略之風險

##### (一)追蹤標的指數之風險：

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

##### (二)各子基金報酬未能緊貼標的指數報酬之風險：

因以下因素，可能使得各子基金報酬偏離標的指數報酬，且偏離方向無法預估：

1、各子基金可能因應申購、買回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价格、交易費用、基金其他必要之費用(如：經理費、保管費、上櫃費等)、投資組合成分價格波動或基金整體曝險比例等因素的影響而使基金報酬與投資目標產生偏離。

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

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

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

**(四)標的指數編製方式變動或計算準確性之風險：**

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

**(五)標的指數之指數授權終止之風險：**

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

**(六)元大15年期以上新興市場主權債ETF基金(本子基金有一定比重投資於非投資等級之高風險債券)投資高收益債券之風險：**

高收益債券係指信用評等較低之國家或企業或機構所發行，但支付較高利息之債券來吸引投資人。由於債券信用評等較低，因此違約風險較高，且對利率變動的敏感度甚高。尤其在經濟景氣衰退期間，稍有可能影響償付能力的不利消息，則此類債券價格的波動可能較為劇烈。因此，涉及投資高收益債券之基金較一般投資等級之債券型基金，易受利率風險、信用違約風險之影響。故涉及投資高收益債券之基金可能會因利率上升、市場流動性下降，或債券發行機構違約不支付本金、利息或破產而蒙受虧損，進而影響基金之淨值，造成基金淨值之波動。

**(七)投資次順位公司債之風險：**

因發行人與債權人約定其權債於其他先順位債權人獲得清償後始得受償者，換言之，次順位公司債之債券持有人受償順序次於其他先順位債權人之債券，債權保障次於一般公司債，流動性較差，相對獲得清償的保障較低。

**(八)投資次順位金融債券之風險：**

投資次順位金融債券之風險與投資一般公司債之風險相近，享有較高之收益，惟次順位金融債券因受償順位較低於優先順位金融債券，因此違約風險較高。

**(九)投資無擔保公司債之風險：**

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

**九、從事證券相關商品交易之風險**

經理公司得運用各子基金從事衍生自債券之期貨交易，惟若經理公司判斷市場錯誤，或上述證券相關商品與各子基金標的指數相關程度不高時，流動性不足、期貨轉倉正逆價差大或波動升高，亦可能造成各子基金資產之損失導致其績效偏離追蹤標的指數報酬之目標。另外，投資人需了解期貨市場與傳統投資工具

比較，這類商品所隱含的風險相對較高，亦可能造成各子基金的損失。

#### **1.投資衍生自股價指數之期貨之風險：**

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

#### **2.投資衍生自股票或存託憑證之期貨之風險：**

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

#### **3.投資衍生自指數股票型基金之期貨之風險：**

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

#### **4.投資衍生自債券之期貨之風險：**

通常情形下衍生性商品與標的物成正向關係，然而，可能因市場參與者對期貨交易之供需不同，或因流動性不足而出現超漲或超跌之異常價格，即使從事此類交易為避險操作或增加投資效益之目的，亦可能造成基金的損失。

### **十、出借所持有之有價證券之相關風險**

各子基金不得出借所持有之有價證券，故無相關風險。

### **十一、其他投資風險**

#### **(一)投資人於申購或交易各子基金之投資風險**

##### **1.各子基金上櫃日(不含當日)前申購各子基金之風險**

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

## 2.經由初級市場投資各子基金之風險

- (1)**最低基數限制之風險：**各子基金自成立日起，委託參與證券商向經理公司提出申購/買回申請之申購/買回基數為五十萬個受益權單位數，每一申購/買回之受益權單位數應為申購/買回基數或其整倍數，投資人如持有未達最低基數，只能透過次級市場進行交易。
- (2)**須透過參與證券商之風險：**投資人在申請申購與買回時只能透過參與證券商進行，而非所有證券經紀商，故當遇到各子基金有申購/買回暫停交易之特殊情事時，參與證券商將無法提供投資人申購/買回的服務。
- (3)**經理公司得婉拒或暫停受理各子基金申購或買回申請之風險：**各子基金因金管會之命令或發生各子基金信託契約第二十條第一項所列之情事時，經理公司對於各子基金申購或買回申請有暫停受理之權利。惟投資人/受益人仍可透過次級市場交易，委託證券經紀商於證券交易市場買進或賣出各子基金受益憑證。
- (4)**交易價格之價差風險：**各子基金申購/買回總價金計算方式係以申請申購或買回日當日約當各子基金每受益權單位淨資產價值計算之。各子基金每日每受益權單位淨資產價值可能高於或低於每日各子基金於次級市場成交價格或收盤價格，投資人/受益人需承擔價差風險。
- (5)**募集額度額滿之風險：**各子基金之募集均設有最高募集額度之規定，當各子基金已在外發行單位數已屆額滿時，經理公司可能會進行初級市場交易之控管，於經理公司向金管會完成募集額度之追加申請前，投資人可能無法進行各子基金的初級市場交易，惟投資人仍可經由店頭市場交易進行各子基金之買賣。
- (6)**交易失敗應給付行政處理費予各子基金之風險：**
  - A.**申購失敗：**各子基金申購係由申購人先按各子基金每申購日之「現金申購/買回清單公告」內所揭示每申購基數約當市值之金額加計一定比例及相關費用後，預付予各子基金為之。惟該筆款項可能不足以支付該筆交易實際申購總價金，若經理公司已接受申購，但申購人未能依各子基金信託契約規定給付申購總價金差額，該筆申購失敗。
  - B.**買回失敗：**若經理公司已接受買回，受益人若未能依各子基金信託契約規定交付所申請買回之各子基金受益憑證，該筆買回失敗。為保障各子基金庫存受益人之權益，參與證券商應於受理申購人/受益人之申購/買回申請前，與申請人進行協議，就上述交易失敗之情況，應給付行政處理費將由予各子基金，以補貼各子基金因交易而產生的交易成本及損失。

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

### 3.經由次級市場投資各子基金之風險

#### (1)各子基金上櫃之交易價格可能不同於各子基金淨值及交易價格波動

**之風險：**各子基金在證券櫃檯買賣中心的交易價格可能不同於淨值，而產生折價或溢價的情形，雖然各子基金的淨值反應其投資組合市值總合，但次級市場交易價格受到很多市場因素之影響，如投資所在國的政經情況、投資人對股票或債券市場的信心、供需狀況、流動性不足等等，使得各子基金在證券櫃檯買賣中心的交易價格可能高於或低於各子基金淨值。此外，各子基金受益憑證上櫃後之買賣成交價格無升降幅度限制，可能會有較大的交易價格波動風險。

#### (2)證券交易市場暫停交易之風險：

各子基金於證券櫃檯買賣中心上櫃之交易可能因證券櫃檯買賣中心宣佈臺灣證券市場暫停交易而有無法交易各子基金之風險。

### 4.跨市場交易時間不同風險：

各子基金可投資國內外有價證券市場，由於各證券交易市場交易時間不同，可能造成交易資訊傳遞落差之風險，或任一證券市場宣佈暫停交易，亦可能對其他證券市場造成影響。

#### (二)各子基金借款之風險：

基金可向銀行以基金名義借款作為臨時用途，包括用於給付買回價金或辦理有價證券交割，但以不超過各子基金淨資產一定之價值。借貸之目的為基金創造短期融資機會，以支付上述有限的活動所需，從而避免基金在不利狀況下減碼持有之有價證券。然而借款涉及更高的財務風險，並可能導致各子基金面臨利率上升、經濟下滑或等更多的因素；且所保留的有價證券收入或收益(如有)未能彌補借貸所付的利息或其他成本，將導致各子基金每受益權單位淨值較未借款時來的低。各子基金將嚴謹決策來降低此風險，惟不表示風險得以完全規避。

#### (三)利率風險：

各子基金或有因利率變動、債券交易市場流動性不足而影響基金淨值下跌之風險；同時或有受益人大量買回時，發生延遲給付贖回價款之可能；而基金資產中之債券皆隱含其發行者無法償付本息之違約風險，故當各子基金所投資之標的發生上開風險時，該基金之淨資產價值可能因此產生波動。

#### (四)投資中國大陸地區之相關風險：



1. **【元大中國政策性金融債 5 年期以上債券 ETF 基金】投資中國大陸地區政治、經濟及社會風險**

中國大陸地區有價證券市場為相對封閉的市場，中國大陸地區主管機關對債市政策的改變對債市影響程度巨大。投資人應了解中國大陸地區仍為一開發中的新興市場國家，其法律及監管架構仍持續發展中，故對於境外投資者而言需承受中國大陸地區法律上有一定程度不明朗之風險。此外，中國大陸地區持續進行的多項經濟改革其規格雖前所未有，但仍未進入驗收階段或有被修改或調整之空間，而該等修改或調整對中國大陸證券市場不一定是正面的影響。因此，中國大陸地區政治、經濟及社會政策之改變都可能對該基金投資產生不利的影響。

2. **【元大中國政策性金融債 5 年期以上債券 ETF 基金】交易中國大陸地區境內債券之風險**

(1)**信用評等風險**：中國大陸境內信評制度尚未與國際接軌，除政府債券及部分大型銀行與企業具國際信評外，大多數債券信評仍以境內信評機構所給定的評級為依據，與一般國際投資人慣用之國際信評尚無法對接，須審慎評估債券發行人的債信體質與信用風險。

(2)**流動性風險**：目前中國大陸境內債券可以透過證券市場或銀行間債券市場兩個管道來進行交易。證券市場債券交易以投資者共同競價並經電腦撮合成交為準，而銀行間債券市場則為以詢價方式與交易對手逐筆達成交易為準。雖然目前 90% 的大陸境內債券是在銀行間債券市場交易，惟過去中國大陸地區債市設限於資金准入規範較嚴格，境外機構投資者參與程度相對較低，其市場流動性與國際債券市場相比仍然較低，但隨著中國大陸外匯管理局於 2016 年 5 月開放相關政策引入更多符合條件的境外機構投資者參與中國大陸境內銀行間債券交易，可望活絡市場交易。惟中國大陸境內債券市場仍處於發展階段，除了信用風險及流動性風險外，仍需留意諸如利率波動、市場報價合理性、資訊披露完整性等風險。

(3)**法令變動風險**：目前中國對於境外機構投資人參與中國大陸境內債券市場的法令採持續放寬，境外機構投資人可以透過取得合格境外機構投資者(QFII)、人民幣合格境外機構投資者(RQFII)、取得中國人民銀行全國銀行間債券市場准入備案核准或中、港債券市場交易互聯互通機制(即債券通交易)管道等參與中國大陸境內債券市場。但由於中國大陸仍屬高度監理的投資區域，故雖然目前持續開放境外機構投資者參與，未來中國大陸相關法令的變動是否影響境外機構投資人的投資利益，仍需持續留意。

3. **【元大中國政策性金融債 5 年期以上債券 ETF 基金】利用中、港債券**

**市場交易互聯互通機制(即債券通交易)的管道交易中國債券之投資風險：**

- (1)**交易機制不確定性之風險：**中、港債券市場交易互聯互通機制之交易為人民幣跨境投資，因尚在開放初始的交易階段，相關的交易規定仍可能視債券交易現況進行調整，因此存有交易機制不確定性之風險，例如：債券通交易目前並未定有交易額度限制，若未來新增額度限制則需從其規定。假若債券交易量觸及額度限制時，基金交易將會受到限制並可能因此造成交易延遲、委託失敗等情況。
- (2)**交易產生之營運及操作風險：**中、港債券市場交易互聯互通機制之運作需要相關市場交易所及市場參與者資訊系統的運作，倘若相關系統未能妥善運作，則會中斷兩地市場通過機制進行的交易，將可能影響到基金進行債券之交易。此外，債券交易係透過中、港兩地之結算機構間之相互作業完成跨境交易的結算及交割，故若任一方結算機構有違約之情況時，均可能對債券市場交易產生影響。
- (3)**報價差異之風險：**以現行中、港債券市場交易互聯互通機制之交易模式，雖有合格報價機構盡力以合理價格及時回覆境外投資者的報價請求，但與境內投資者進入銀行間債券市場之交易價格仍可能有差異，並可能影響基金淨值的表現。
- (4)**交易對手之風險：**債券通結算方式依不同登記託管機構分為銀行間市場清算所股份有限公司的券款對付（DVP）及中央國債登記結算有限責任公司的先付款再撥券（同日）。銀行間市場清算所股份有限公司的券款對付（DVP），是在結算日債券交割與資金支付同步進行，使結算雙方交割風險對等，此法相比其他方式更有利於控制結算風險。中央國債登記結算有限責任公司則是先付款再撥券，在交割日上午9點，中央國債登記結算有限責任公司確認資金已匯入賣方現金帳戶後才會開始進行債券交割，此法於買進債券時會有先付款的風險。但若有任一交易對手發生違約或違反相關法令規定之情事時，均會使基金承擔相關的風險。
- (5)**持有人民幣資產之匯率風險：**「人民幣」相比港元或其他外幣的價值可能受到多種因素的影響而有匯兌風險，此外若基金所投資標的由於外匯管制或者其他限制而無法將「人民幣」匯至香港或者以「人民幣」進行分配(包括債息及其他收益的分配)，可能要承受額外的匯率風險及流動性風險。
- (6)**價格與債券流動性之風險：**中、港債券市場交易互聯互通機制的報價機制是境外投資者通過境外電子交易平台向報價機構發送只含量、不含價的報價請求，報價機構盡力以合理價格及時回覆境外投資者的報

價請求。然在未活絡之市場下，可能發生債券流動性不足之風險。

(7)**債券相關稅負課徵不確定之風險**：目前債券通尚未公布債券相關稅負課徵規定，該基金將參考QFII進入銀行間債券市場之課稅方式，針對中國政府債投資所產生之利息收入所得稅及資本利得稅不予提撥，針對政策性金融債投資所產生之利息收入，提撥10%利息所得稅，並對投資所產生之資本利得稅提撥方式，依先進先出、逐筆認列，加權平均成本，損失不扣抵，提撥10%資本利得稅。惟債券通相關稅負尚未釐清，基金未來仍面臨稅負不確定性所產生對基金淨值影響之風險，待相關稅負規定出台後，依其規定辦理。

(8)**法規遵循之風險**：中、港債券市場交易互聯互通機制同時受到中國及香港兩地證券監管單位所訂定之實施細則規管，相關的法令規定可能隨時更新或改變，亦不保證相關交易機制不會有暫停交易、強制賣出或廢除之情況，因此基金交易需隨時因應中、港最新規定進行必要之調整。

#### (五)**FATCA法規遵循之相關風險**

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

有關本傘型基金之二檔子基金收益分配之內容，請參閱本傘型基金公開說明書【基金概況】之「壹、基金簡介」之二十六所列說明。

#### 柒、申購受益憑證

各子基金受理申購期間如下：

- 1.各子基金成立日(不含當日)前：申購人得向經理公司或透過委任之基金銷售機構依各子基金信託契約及本傘型基金公開說明書規定之程序，以現金方式向經理公司申購各子基金受益憑證。
- 2.各子基金自成立日起至上櫃日(不含當日)前：經理公司不接受各子基金受益權單位之申購。
- 3.各子基金自上櫃日(含當日)起：申購人得委託參與證券商依各子基金信託契約及本傘型基金公開說明書規定之程序，以現金方式向經理公司提出申購申請。參與證券商亦得自行申購。經理公司有權決定是否接受申購。惟經理公司如不接受申購，應依據各子基金信託契約及處理準則相關規定辦理。

#### 一、各子基金成立日(不含當日)前之申購：

(一)各子基金成立日(不含當日)前申購之申購程序、地點及截止時間

- 1.各子基金之投資人向經理公司、基金銷售機構申購受益權單位者，應填妥申購書、開戶書並檢具身分證明文件(如申購人為法人機構，應檢具法人登記證明文件或公司登記證明文件；如為外國法人，係指經當地國我駐外單位驗證，或由當地法院或政府機構出具證明或經當地國法定公證機關驗證並經我國駐外單位認證之法人資格證明)，依規定繳納申購價金，辦理申購手續。申購書備置於經理公司及各基金銷售機構之營業處所。

2.申購截止時間：

- (1)經理公司受理各子基金受益憑證申購之截止時間為每營業日下午 4：30 前，且於下午 3：30 前以 ATM 或銀行匯款者，其他由經理公司委任之基金銷售機構另訂之受理申購申請截止時間依其自訂規定為準，惟不得逾每營業日下午 4：30。除能證明投資人係於截止時間前提出申購申請者外，逾時申請應視為次一營業日之交易。但申購人透過基金銷售機構以基金銷售機構名義為申購人申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購價金時，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥至基金專戶者，或該等機構因依銀行法第 47-3 條設立之金融資訊服務事業跨行網路系統之不可抗力情事致申購款項未於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前匯撥至基金專戶者，亦以金融機構受理申購或扣款之日作為申購日。

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

續之交易仍屬有效。

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

(二)各子基金成立日(不含當日)前之申購價金計算及給付方式

1.申購價金之計算

- (1)各子基金每受益權單位之申購價金包括發行價格及申購手續費，申購手續費由經理公司訂定。
- (2)各子基金成立日前(不含當日)，每受益權單位之發行價格均為新臺幣 40 元。
- (3)各子基金每受益權單位之發行價格乘以申購單位數所得之金額為發行價額，發行價額歸各子基金資產。
- (4)最低申購金額：申購人向經理公司或基金銷售機構申購者，各子基金每次申購之最低發行價額應為發行價格乘以壹仟個受益權單位數或其整倍數，亦即新臺幣肆萬元整或其整倍數。
- (5)各子基金之申購手續費，實際適用費率由經理公司依各子基金銷售策略及各基金銷售機構之規定作適當之調整，但各子基金每受益權單位之申購手續費，最高不得超過投資人所申購發行價格之百分之壹(1%)，各子基金受益憑證申購手續費不列入基金資產。

2.申購價金給付方式

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

(三)各子基金成立日(不含該日)前之申購，受益憑證之交付

- 1.各子基金之受益憑證為記名式，採無實體發行，不印製實體受益憑證，而委由臺灣集中保管結算所股份有限公司以帳簿劃撥方式交付，並應依有價證券集中保管帳簿劃撥作業辦法及證券集中保管事業之相關規定辦理。受益人不得申請領回該受益憑證。
- 2.經理公司各子基金發行受益憑證，應經金管會之事先核准或申報生效後，於開始募集前於日報或依金管會所指定之方式辦理公告。各子基金成立前，不得發行受益憑證，各子基金受益憑證發行日至遲不得超過自各子基金成立日起算三十日，且應於各子基金上櫃買賣開始日以前。

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

1.不接受申購之處理

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

2.各子基金不成立時之處理

- (1)各子基金於開始募集日起三十天內募足最低募集金額新臺幣貳億元整。當本傘型基金之二檔子基金中任一子基金未達成立條件時，則本傘型基金即不成立，各子基金亦不成立。各子基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，自確定各子基金不成立日起十個營業日內，以申購人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式，退還申購價金及加計自基金保管機構收受申購價金之日起至基金保管機構發還申購價金之前一日止，按基金保管機構活期存款利率計算之利息。利息計至新臺幣「元」，不滿壹元者，四捨五入。
- (2)各子基金不成立時，經理公司、基金銷售機構及基金保管機構除不得請求報酬外，為各子基金支付之一切費用應由經理公司、基金銷售機構及基金保管機構各自負擔，但退還申購價金及其利息之掛號郵費或匯費由經理公司負擔。

## 二、各子基金自上櫃日(含當日)起之申購：

### (一)各子基金自上櫃日(含當日)起之申購程序、地點及截止時間

- 1.申購人得於任一營業日依各子基金處理準則之規定，委託參與證券商以現金申購方式向經理公司提出申購申請。參與證券商亦得自行申購。
- 2.申購人應先自行(如申購人即為參與證券商)或委託參與證券商製作「申購申請書」，參與證券商始得憑其委託辦理申購作業。
- 3.申購基數
  - (1)各子基金申購基數為五十萬個受益權單位數，每一申購之受益權單位數應為申購基數或其整倍數。
  - (2)各子基金每一申購基數所代表之受益權單位數於任一營業日之各子基金淨資產總值應相等於各子基金基金淨資產價值除以各子基金已發行受益權單位總數乘以各子基金每申購基數所代表之受益權單位數。
  - (3)經理公司認為有必要時，得經金管會核准後，調整各子基金申購基數所代表之受益權單位數。
- 4.申購截止時間
  - (1)各子基金自上櫃日(含當日)起，經理公司受理受益憑證申購時間為每營業日上午9：00至下午1：30前。參與證券商自行或受託申購，應依處理準則規定時間內至證券櫃檯買賣中心或金管會核准或指定之指數股票型基金申購或買回等交易作業機構之電腦連線作業系統平台(以下簡稱ETF交易作業傳輸平台)鍵入申購明細，並傳送「申購申請書」資料予經理公司向經理公司提出申購申請。除能證明投資人係於截止時間前提出申購申請者外，逾時申請應視為次一營業日之交易。
  - (2)如遇不可抗力之天然災害或重大事件導致無法正常營業，經理公司得依安全考量，以公告之方式，調整截止時間。惟截止時間前已完成申



購手續之交易仍屬有效。

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

(二)各子基金自上櫃日(含當日)起申購之申購總價金計算及給付方式

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

上述每申購基數之預收申購總價金之計算公式如下：

(1)預收申購總價金：

預收申購總價金=【預收申購價金】+【申購手續費】

※預收申購價金=每申購日之「現金申購/買回清單公告」內所揭示「每申購/買回基數約當市值」×一定比例

各子基金所訂「一定比例」如下：

子基金名稱	元大中國政策性金融債5年期以上債券ETF基金	元大15年期以上新興市場主權債ETF基金(本子基金有一定比重投資於非投資等級之高風險債券)
目前比例	105%	106%

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

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

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

3.經理公司應於各子基金淨資產價值結算完成後，計算出申購人應付實際

申購總價金減計預收申購總價金之差額(即申購總價金差額)，應於次一營業日中午12時前至ETF交易作業傳輸平台鍵入前一營業日申購申請之參與證券商應退/補之申購總價金差額，參與證券商如為受託時，應轉知申購人檢核成功及應繳付或收取之申購總價金差額。

上述各子基金每申購基數實際申購總價金之計算公式如下：

實際申購總價金=【實際申購價金+申購手續費+申購交易費用】

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

(2) 申購交易費用=實際申購價金×申購交易費率

【元大中國政策性金融債5年期以上債券ETF基金】

申購交易費率目前收取標準為0.03%，該申購交易費率得依市場現況、投資組合交易部位需要進行調整，日後依最新公開說明書規定辦理。

【元大15年期以上新興市場主權債ETF基金(本子基金有一定比重投資於非投資等級之高風險債券)】

申購交易費率目前收取標準以申購日基金交易對象之最佳報價減去基金債券評價後，除以基金債券評價之加權平均價差計算之，該申購交易費率得依市場現況、投資組合交易部位需要進行調整，日後依最新公開說明書規定辦理。

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

4. 前述申購人之申購總價金差額若為正數者，申購人應於申購申請之次一營業日下午3:30前依處理準則規定方式，依該筆申購基數數額給付該筆差額予該基金，始得完成申購程序；若為負數者，經理公司應於申購人申購申請之次一營業日依該筆申購基數數額依處理準則規定給付該筆差額予申購人。

(三) 各子基金自上櫃日(含當日)起，受益憑證之交付

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

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

1. 申購失敗之處理

(1) 為降低或避免發生申購失敗之風險，參與證券商自行或受託申購各子基

金受益憑證時，應確保申購人就預收申購總價金、申購總價金差額及其他申購人依各子基金信託契約或處理準則規定應給付之款項，於處理準則規定期限內交付各子基金及存入相關帳戶；如該等預收申購總價金、申購總價金差額及其他申購人依各子基金信託契約或處理準則規定應付之款項未於處理準則規定期限內交付足額予各子基金或存入相關帳戶，應視為該申購失敗，經理公司即不發行交付受益憑證。經理公司應於申購日之次一營業日下午五時前，將申購失敗訊息回覆至 ETF 交易作業傳輸平台及轉知參與證券商。

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

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

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

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

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

(3)經理公司將從失敗申購之申購人於申購日給付之預收申購總價金中，扣除前述行政處理費之款項，始於申購日起十個營業日內退回申購人之約定匯款帳戶。但如有遇各子基金信託契約第十九條第十一項所列之情事時，基金保管機構應依經理公司指示自該情事結束之次日起八個營業日內，以各子基金信託契約第十九條第十項方式執行給付作業與買回款項確認作業。

## 2.各子基金申購撤回及經理公司不接受申購之處理

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

(2)申購撤回之處理

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

於申請當日委託參與證券商製作「申購撤回申請書」，參與證券商應於下午 2：00 前至 ETF 交易作業傳輸平台鍵入撤回申請。

### (3)經理公司不接受申購申請之處理

經理公司於接獲本基金申購申請時，應依處理準則規定檢核該筆申請之內容經檢核不符規定者，經理公司即不接受該筆申購申請，並於當日下午 4：00 前至 ETF 交易作業傳輸平台進行撤銷，及通知參與證券商轉知申購人。

除上述因素外，經理公司仍有權依市場現況、基金操作等因素考量，決定是否接受申購人之申購申請。如經理公司接受申購申請時，應於當日下午 5：00 前至 ETF 交易作業傳輸平台回覆初審成功。

如遇本基金信託契約或本傘型基金公開說明書規定經理公司得不接受或婉拒當日已接受申購申請之特殊情事，且經理公司不接受申購申請時，應於次一營業日上午 9：00 前至 ETF 交易作業傳輸平台進行撤銷。

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

## 捌、買回受益憑證

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

### 一、各子基金買回程序、地點及截止時間

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

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

### (三)買回基數

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

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

(五)買回截止時間

- 1.經理公司受理各子基金受益憑證買回之時間為每營業日上午 9:00 起至下午 1:30 前。參與證券商自行或受託買回，應依處理準則規定時間內至 ETF 交易作業傳輸平台鍵入買回明細，並傳送「買回申請書」資料予經理公司。除能證明投資人係於截止時間前提出買回申請者外，逾時申請應視為次日營業日之交易。
- 2.如遇不可抗力之天然災害或重大事件導致無法正常營業，經理公司得依安全考量，以公告之方式，調整截止時間。惟截止時間前已完成買回手續之交易仍屬有效。

二、買回總價金之計算

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

前述各子基金每買回基數之買回總價金計算公式如下：

**實際買回總價金=【實際買回價金-買回手續費-買回交易費用】**

1.實際買回價金=每買回基數所表彰之受益權單位數×(買回日各子基金淨資產價值÷買回日各子基金受益憑證發行在外受益權單位數)

2.買回交易費用=實際買回價金×買回交易費率

**【元大中國政策性金融債 5 年期以上債券 ETF 基金】**

買回交易費率目前收取標準為 0.03%，該買回交易費率得依市場現況、投資組合交易部位需要進行調整，日後依最新公開說明書規定辦理。

**【元大 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金(本子基金有一定比重投資於非投資等級之高風險債券)】**

買回交易費率目前收取標準以買回日基金債券評價減去基金交易對象之最佳報價後，除以基金債券評價之加權平均價差計算之，該買回交易費率得依市場現況、投資組合交易部位需要進行調整，日後依最新公開說明書規定辦理。

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

(二)短線交易之規範及處理：各子基金均為指數股票型基金，故不適用。

三、買回總價金給付之時間及方式

- (一)除各子基金信託契約或處理準則另有規定外，經理公司自受理各子基金受益人買回之申請，並檢核受益人買回申請文件及交付之買回受益權單位數無誤後，經理公司應自買回日起六個營業日內，指示基金保管機構以受益人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式無息給付買回總價金予受益人。給付買回總價金之手續費、掛號郵費、匯費及其他必要之費用，並得自買回總價金中扣除。
- (二)經理公司除有各子基金信託契約第二十條第三項所規定之情形外，對受益憑證買回總價金給付之指示不得遲延，如有因可歸責於經理公司而遲延之情事，應對受益人負損害賠償責任。

#### 四、受益憑證之換發

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

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

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

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

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

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

(三)經理公司為前項所載之行為除係因金管會之命令者外，應基於下列任一情事：

- 1.投資所在國或地區證券交易所、店頭市場、期貨交易市場或外匯市場非因



- 例假日而停止交易；
2. 通常使用之通信中斷；
  3. 因匯兌交易受限制；
  4. 各子基金註冊地之證券集中保管事業因故無法進行受益憑證劃撥轉帳交付或註銷作業；
  5. 指數提供者突然無法提供各子基金標的指數或終止指數授權契約；或
  6. 有無從收受申購或買回請求、計算實際申購總價金與買回總價金或給付受益憑證與買回總價金之其他特殊情事者。
- (四) 本項第(三)款所定暫停受理各子基金申購或買回申請、暫停計算或延緩給付之情事消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復受理申購或買回申請、恢復計算或給付程序，並應向金管會報備之。
- (五) 依本項第(二)款規定暫停計算各子基金實際申購總價金與申購總價金差額之申購與買回總價金之買回者，應以各子基金恢復計算日之次一營業日現金申購/買回清單公告為準，計算其實際申購總價金、申購總價金差額、買回總價金與應交付之各子基金受益憑證，經理公司、申購人及受益人並應比照恢復計算日所提出之申購或買回申請，依處理準則規定期限交付實際申購總價金、買回總價金或各子基金受益憑證。
- (六) 依本項第(二)款規定延緩給付全部或部分買回總價金者，如未經暫停計算實際申購總價金與買回總價金者，自恢復給付買回總價金日起，應按經理公司原計算日已計算出之買回總價金，經理公司就實際延緩天數順延給付之。若因前述經理公司延緩給付買回總價金者，受益人亦得按經理公司所公告之實際延緩天數順延各子基金受益憑證之交付，並應依證券櫃檯買賣中心或證券集中保管事業相關規定辦理。
- (七) 本項規定之暫停及恢復受理申購或買回申請、暫停及恢復計算實際申購總價金與買回總價金之計算、延緩及恢復給付受益憑證與買回總價金，應依各子基金信託契約第三十二條規定之方式公告之。

## 六、買回失敗、買回撤回之處理

### (一) 各子基金買回失敗之處理

1. 為降低或避免發生買回失敗之風險，參與證券商自行或受託買回各子基金受益憑證時，應確保受益人就買回對價之受益憑證，於處理準則規定期限內交付各子基金。如該等受益憑證未於處理準則規定期限內交付足額予各子基金，應視為該買回失敗，經理公司即不交付買回總價金。若發生買回失敗之情事，經理公司應於買回日之次一營業日下午 5 時前，將買回失敗訊息回覆至 ETF 交易作業傳輸平台及轉知參與證券商，由參與證券商協助通知受益人。
2. 參與證券商並應就每筆失敗之買回向受益人收取行政處理費給付各子基

金，以補償各子基金因而所需增加之作業成本，其給付標準按下列計算：  
A、買回日次一營業日各子基金之每受益權單位淨資產價值小於買回日各子基金之每受益權單位淨資產價值，則行政處理費計算公式為

**(該筆買回對價之實際買回總價金+買回交易費用+買回手續費)  
×2%。**

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

**(該筆買回對價之實際買回總價金+買回交易費用+買回手續費)×2%+〔(該筆買回對價之實際買回總價金+買回交易費用+買回手續費)×(買回日次一營業日各子基金之每受益權單位淨資產價值-買回日各子基金之每受益權單位淨資產價值)÷買回日各子基金之每受益權單位淨資產價值〕×110%。**

(註)：各子基金每受益權單位淨資產價值受有價證券價格波動影響，故各子基金買回失敗所衍生的行政處理費用將受買回日及買回次一營業日間之有價證券價格波動影響。而投資人應特別注意各國證券交易市場漲跌幅制度不盡相同或部份國家證券交易市場並無單日漲跌幅度限制。

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

## (二)買回撤回之處理

受益人向經理公司提出買回申請，除經理公司同意者外，於處理準則規定之期限後，不得撤回該買回申請。受益人欲撤回買回申請者，應於申請當日填寫「買回撤回申請書」傳送參與證券商，參與證券商應於下午 2:00 前至 ETF 交易作業傳輸平台鍵入撤回買回申請。如有信託契約之暫停計算買回對價之特殊情事，經經理公司同意者，受益人得撤回買回之申請。

七、各子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之規定

(一)各子基金為給付受益人買回總價金或辦理有價證券交割，得由經理公司依金管會規定向金融機構辦理短期借款，並由基金保管機構以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，亦得包括各子基金之基金保管機構。
- 2.為給付買回總價金之借款期限以三十個營業日為限；為辦理有價證券交割之借款期限以十四個營業日為限。
- 3.借款產生之利息及相關費用由各子基金資產負擔。

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

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

#### 玖、國內有價證券之出借

本傘型基金之各子基金均不得出借有價證券。

#### 拾、受益人之權利及費用負擔

##### 一、各子基金受益人應有之權利內容

(一)各子基金受益人得依各子基金信託契約之規定並按其所持有之受益憑證所表彰之受益權行使下列權利：

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

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

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

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

(四)除有關法令或各子基金信託契約另有規定外，受益人不負其他義務或責任。

##### 二、受益人應負擔費用之項目及其計算、給付方式

(一)受益人應負擔費用之項目及其計算詳見【附表一】

【附表一】各子基金受益人負擔之費用評估表

項目	計算方式或金額
經理費	各子基金經理公司之報酬係按各子基金淨資產價值每年以下列比率，逐日累計計算，並自各子基金成立日起每曆月給

項目	計算方式或金額								
	<p>付乙次。</p> <table> <tr> <td>元大中國政策性金融債5年期以上債券ETF基金</td><td>元大15年期以上新興市場主權債ETF基金(本子基金有一定比重投資於非投資等級之高風險債券)</td></tr> <tr> <td>(一)新臺幣30億元(含)以下時： 0.30%</td><td>(一)新臺幣30億元(含)以下時： 0.30%</td></tr> <tr> <td>(二)逾新臺幣30億元(不含)時： 0.20%</td><td>(二)逾新臺幣30億元(不含)時： 0.20%</td></tr> </table>	元大中國政策性金融債5年期以上債券ETF基金	元大15年期以上新興市場主權債ETF基金(本子基金有一定比重投資於非投資等級之高風險債券)	(一)新臺幣30億元(含)以下時： 0.30%	(一)新臺幣30億元(含)以下時： 0.30%	(二)逾新臺幣30億元(不含)時： 0.20%	(二)逾新臺幣30億元(不含)時： 0.20%		
元大中國政策性金融債5年期以上債券ETF基金	元大15年期以上新興市場主權債ETF基金(本子基金有一定比重投資於非投資等級之高風險債券)								
(一)新臺幣30億元(含)以下時： 0.30%	(一)新臺幣30億元(含)以下時： 0.30%								
(二)逾新臺幣30億元(不含)時： 0.20%	(二)逾新臺幣30億元(不含)時： 0.20%								
保管費	<p>各子基金基金保管機構之報酬係按各子基金淨資產價值每年以下列比率，由經理公司逐日累計計算，自各子基金成立日起每曆月給付乙次。</p> <table> <tr> <td>元大中國政策性金融債5年期以上債券ETF基金</td><td>元大15年期以上新興市場主權債ETF基金(本子基金有一定比重投資於非投資等級之高風險債券)</td></tr> <tr> <td>(一)新臺幣30億元(含)以下時： 0.15%</td><td>(一)新臺幣30億元(含)以下時： 0.16%</td></tr> <tr> <td>(二)逾新臺幣30億元(不含)且為新臺幣200億元(含)以下時： 0.10%</td><td>(二)逾新臺幣30億元(不含)且為新臺幣200億元(含)以下時： 0.10%</td></tr> <tr> <td>(三)逾新臺幣200億元(不含)時： 0.06%</td><td>(三)逾新臺幣200億元(不含)時： 0.06%</td></tr> </table>	元大中國政策性金融債5年期以上債券ETF基金	元大15年期以上新興市場主權債ETF基金(本子基金有一定比重投資於非投資等級之高風險債券)	(一)新臺幣30億元(含)以下時： 0.15%	(一)新臺幣30億元(含)以下時： 0.16%	(二)逾新臺幣30億元(不含)且為新臺幣200億元(含)以下時： 0.10%	(二)逾新臺幣30億元(不含)且為新臺幣200億元(含)以下時： 0.10%	(三)逾新臺幣200億元(不含)時： 0.06%	(三)逾新臺幣200億元(不含)時： 0.06%
元大中國政策性金融債5年期以上債券ETF基金	元大15年期以上新興市場主權債ETF基金(本子基金有一定比重投資於非投資等級之高風險債券)								
(一)新臺幣30億元(含)以下時： 0.15%	(一)新臺幣30億元(含)以下時： 0.16%								
(二)逾新臺幣30億元(不含)且為新臺幣200億元(含)以下時： 0.10%	(二)逾新臺幣30億元(不含)且為新臺幣200億元(含)以下時： 0.10%								
(三)逾新臺幣200億元(不含)時： 0.06%	(三)逾新臺幣200億元(不含)時： 0.06%								
短期借款費用(註一)	借款之利息及利息以外之相關費用(包括但不限於設定費或手續費等費用)依簽訂之借款契約。								
指數授權費(註二)	<p>1.元大中國政策性金融債5年期以上債券ETF基金： 每年給付指數授權費予指數提供者(以下列兩者較高者為準)： (1)本子基金年度經理費用率之百分之十二(變動費用)或(2)年度最小費用為壹萬伍仟美元。</p> <p>2.元大15年期以上新興市場主權債ETF基金(本子基金有一定比重投資於非投資等級之高風險債券)： 前三年基金年度經理費用之7%，第四年開始基金年度經理費用之10%。</p>								
上櫃費率及年費	各子基金上櫃費率依其發行餘額總面值之0.021%收取，上櫃年費按掛牌後每日平均發行餘額計算。								
借入/出借有價證券應付費用	無								
召開受益人會議費用(註三)	各子基金召開受益人會議預估每次新臺幣伍拾萬元。								
其他費用(註四)	以實際發生之數額為準。								

項目		計算方式或金額
透過初級市場申購買回作業之費用	申購手續費 (成立日前)	各子基金係依投資人所申購之發行價格計算實際申購手續費，實際適用費率得由經理公司依各子基金銷售策略適當調整之，但各子基金每受益權單位之申購手續費，最高不得超過發行價格之百分之一。
	買回費用	無
	買回收件手續費	無
	申購手續費 (上櫃日起)	各子基金每受益權單位最高不得超過各子基金每受益權單位淨資產價值之1%(含參與證券商處理費)。每基數為伍拾萬個受益權單位數。
	申購交易費用	各子基金申購交易費用如下： $\text{申購交易費用} = \text{實際申購價金} \times \text{申購交易費率}$ <b>【元大中國政策性金融債 5 年期以上債券 ETF 基金】</b> 申購交易費率目前收取標準為 0.03%，該申購交易費率得依市場現況、投資組合交易部位需要進行調整，日後依最新公開說明書規定辦理。 <b>【元大 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金(本子基金有一定比重投資於非投資等級之高風險債券)】</b> 申購交易費率目前收取標準以申購日基金交易對象之最佳報價減去基金債券評價後，除以基金債券評價之加權平均價差計算之，該申購交易費率得依市場現況、投資組合交易部位需要進行調整，日後依最新公開說明書規定辦理。
	買回手續費	各子基金每受益權單位最高不得超過各子基金每受益權單位淨資產價值之 1% 含參與證券商處理費。每基數為伍拾萬個受益權單位數。
	買回交易費用	各子基金買回交易費用如下： $\text{買回交易費用} = \text{實際買回價金} \times \text{買回交易費率}$ <b>【元大中國政策性金融債 5 年期以上債券 ETF 基金】</b> 買回交易費率目前收取標準為 0.03%，該買回交易費率得依市場現況、投資組合交易部位需要進行調整，日後依最新公開說明書規定辦理。 <b>【元大 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金(本子基金有一定比重投資於非投資等級之高風險債券)】</b> 買回交易費率目前收取標準以買回日基金債券評價減去基金交易對象之最佳報價後，除以基金債券評價之加權平均價差計算之，該買回交易費率得依市場現況、投資組合交易部位需要進行調整，日後依最新公開說明書規定辦理。
	短線交易買回費用	無

(註一)：基金有借款情況時才會發生。

(註二)：指數提供者於每年收取各子基金標的指數之指數授權費用，指數提供者保留調整各指數授權費用之權利，若指數提供者調整指數授權費用，各子基金所產生之指數授權費用亦將隨之調整。

(註三)：受益人會議並非每年固定召開，故該費用不一定發生。

(註四)：其他費用包括但不限於為運用各子基金所生之經紀商佣金、交易手續費、給付證券櫃檯買賣中心、各子基金應支付之一切稅捐、基金財務報告簽證及核閱費用、清算費用，訴訟或非訴訟所產生之費用或申購/買回失敗給付予各子基金之行政處理費及其他信託契約規定基金應負擔之費用等。

## (二)受益人應負擔費用之給付方式

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

## 三、受益人應負擔租稅之項目及其計算、繳納方式

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

### 1.所得稅

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

### 2.證券交易稅

(1)受益人轉讓受益憑證時，應由受讓人代徵證券交易稅。

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

### 3.印花稅

受益憑證之申購、買回及轉讓等有關單據，均免納印花稅。

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

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



等資料)供其查核。

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

#### 四、受益人會議

##### (一)召集事由

- 1.有下列情事之一者，經理公司或基金保管機構應召開各子基金受益人會議，但各子基金信託契約另有訂定並經金管會核准者，不在此限：
  - (1)修正各子基金信託契約者，但各子基金信託契約另有訂定或經理公司認為修正事項對受益人之權益無重大影響，並經金管會核准者，不在此限。
  - (2)更換經理公司者。
  - (3)更換基金保管機構者。
  - (4)終止各子基金信託契約者。
  - (5)各子基金之經理公司或基金保管機構報酬之調增。
  - (6)重大變更各子基金投資有價證券或從事證券相關商品交易之基本方針及範圍。
  - (7)指數提供者停止提供各子基金標的指數，而改提供其他替代指數者。
  - (8)指數提供者停止編製各子基金標的指數或指數授權契約被終止時，經經理公司洽請其他指數提供者提供替代標的指數。
  - (9)指數提供者因有突發債信情事恐致停止提供各子基金標的指數、終止指數授權契約或其他顯有損及受益人權益之虞時，經經理公司洽請其他指數提供者提供替代標的指數。
  - (10)其他法令、各子基金信託契約規定或經金管會指示事項者。
- 2.前項第(7)款至第(9)款情形，當指數提供者或授權人係因遭聲請破產、解散等事由而停止提供各子基金標的指數者，經金管會核准免召開各子基金受益人會議時，得逕洽其他指數提供者或授權人提供替代標的指數。

##### (二)召集程序

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

- 2.各子基金受益人自行召開受益人會議，係指繼續持有各子基金受益憑證一年以上，且其所表彰受益權單位數占提出當時各子基金已發行在外受益權單位總數百分之三以上之受益人。

### (三)決議方法

- 1.各子基金受益人會議得以書面或親自出席方式召開。受益人會議以書面方式召開者，受益人之出席及決議，應由受益人於受益人會議召開者印發之書面文件(含表決票)為表示，並依原留存簽名式或印鑑，簽名或蓋章後，以郵寄或親自送達方式送至指定處所。
- 2.各子基金受益人會議之決議，除金管會另有規定者外，應經各子基金持有代表已發行受益憑證受益權單位總數二分之一以上受益人出席，並經出席受益人之表決權總數二分之一以上同意行之。下列事項不得於受益人會議以臨時動議方式提出：
  - (1)更換經理公司或基金保管機構；
  - (2)終止各子基金信託契約；
  - (3)變更各子基金種類。
- 3.各子基金受益人會議應依「證券投資信託基金受益人會議準則」之規定辦理。

### 拾壹、基金之資訊揭露

#### 一、依法令及各子基金信託契約規定應揭露之資訊內容

##### (一)經理公司或各子基金之基金保管機構應通知受益人之事項如下：

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

##### (二)經理公司或各子基金之基金保管機構應公告之事項如下：

- 1.前第(一)款規定之事項。
- 2.每營業日公告前一營業日各子基金每受益權單位之淨資產價值。
- 3.每營業日公告次一營業日各子基金現金申購/買回清單公告。

- 4.每週公布各子基金投資組合內容及比例。
  - 5.每月公布各子基金持有前十大標的之種類、名稱及占各子基金淨資產價值之比例等；每季公布各子基金持有單一標的金額占各子基金淨資產價值達百分之一之標的種類、名稱及占各子基金淨資產價值之比例等。
  - 6.各子基金暫停及恢復受理申購或買回作業、暫停及恢復計算實際申購總價金、申購總價金差額與買回總價金、延緩及恢復給付申購應交付之受益憑證與買回總價金事項。
  - 7.經理公司或基金保管機構主營業所所在地變更者。
  - 8.各子基金之年度及半年度財務報告。
  - 9.其他依有關法令、金管會之指示、各子基金信託契約規定或經理公司、證券櫃檯買賣中心及基金保管機構認為應公告之事項。
  - 10.其他重大應公告事項(如基金所持有之有價證券或證券相關商品，長期發生無法交割、移轉、平倉或取回保證金情事)。
- 本條第4款及第5款規定應公布之內容及比例，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。

## 二、資訊揭露之方式、公告與取得方法

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

- 1.通知：依各子基金受益人名簿記載之通訊地址郵寄之；其指定有代表人者通知代表人，但經受益人同意者，得以傳真或電子郵件或其他電子傳輸方式為之。受益人地址變更時，受益人應即向經理公司或事務代理機構辦理變更登記，否則經理公司、基金保管機構或清算人依各子基金信託契約規定送達時，以送達至受益人名簿所載之地址視為已依法送達。
- 2.公告：各子基金所有事項均得以刊登於中華民國任一主要新聞報紙，或傳輸於證券交易所公開資訊觀測站、同業公會網站，或其他依金管會所指定之方式公告。

※經理公司就各子基金相關資訊之公告方式如下：

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

- a.各子基金初次掛牌之各子基本資料暨上櫃掛牌前一日可計算所得之每受益權單位淨資產價值、受益權單位總數及基金淨資產價值。
- b.每營業日公布前一營業日各子基金每受益權單位淨資產價值。
- c.每年公布各子基金之財務報告。
- d.每週公布各子基金投資組合內容及比例。
- e.本傘型基金公開說明書。

- f.各子基金召開受益人會議有關事項之公告申報及決議內容。
- g.其他符合證券櫃檯買賣中心「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心對上櫃指數股票型基金之證券投資信託事業重大訊息之查證暨公開處理程序」規範之重大訊息項目者。

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

- a.每營業日公布前一營業日各子基金每受益權單位淨資產價值。
- b.各子基金之信託契約修正之事項。
- c.基金收益分配之事項。
- d.經理公司或基金保管機構之更換。
- e.經理公司或基金保管機構主營業所所在地變更者。
- f.每月公布各子基金持有前十大標的之種類、名稱及占各子基金淨資產價值之比例等；每季公布各子基金持有單一標的金額占各子基金淨資產價值達百分之一之標的種類、名稱及占各子基金淨資產價值之比例等。
- g.各子基金暫停及恢復受理申購或買回作業、暫停及恢復計算實際申購總價金、申購總價金差額與買回總價金、延緩及恢復給付申購應交付之受益憑證與買回總價金事項。
- h.各子基金信託契約之終止及終止後之處理事項。
- i.各子基金召開受益人會議之有關事項及決議內容。
- j.清算各子基金剩餘財產分配及清算處理結果之事項。
- k.其他重大應公告事項(如基金所持有之有價證券或證券相關商品，長期發生無法交割、移轉、平倉或取回保證金情事)
- l.其他依有關法令、金管會之指示、各子基金信託契約規定、參與契約規定、證券櫃檯買賣中心、證券集中保管事業規定或經理公司、基金保管機構認為應公告之事項。

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

- a.每營業日公布前一營業日各子基金每受益權單位淨資產價值。
- b.每營業日公告各子基金之「現金申購/買回清單公告」。
- c.本傘型基金公開說明書。
- d.各子基金受益憑證之上櫃或下櫃。
- e.各子基金之指數授權契約終止、變更標的指數或指數提供者。
- f.其他依有關法令、金管會之指示、各子基金信託契約規定、參與契約規定、證券櫃檯買賣中心、證券集中保管事業規定或經理公司、基金保管機構認為應公告之事項。

(二)通知及公告之送達日，依下列規定：

- 1.依前項第1款方式通知者，除郵寄方式以發信日之次日為送達日外，應以傳

送日為送達日。

2.依前項第2款方式公告者，以首次刊登日或資料傳輸日為送達日。

3.同時以前項第1、2款所示方式送達者，以最後發生者為送達日。

(三)受益人通知經理公司、基金保管機構或事務代理機構時，應以書面、掛號郵寄方式為之。

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

(一)各子基金標的指數資訊：

1.彭博指數網址：

<https://www.bloomberginindices.com/bloomberg-barclays-indices/#/ucits>

2. ICE Data Indices 網址：<https://www.theice.com/market-data/indices>

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

拾貳、基金運用狀況

一、投資情形：

(一)淨資產總額之項目、金額及比例。

**元大中國政策性金融債5年期以上債券ETF基金**

元大證券投資信託股份有限公司  
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  
淨資產總額明細表

頁次：1  
單位：新台幣百萬元

20200930

項 目	證券市場名稱	金 額	佔淨資產 百分比%
受益憑證		0	0.00
存託憑證		0	0.00
股票		0	0.00
上市股票		0	0.00
上櫃股票		0	0.00
承銷中股票		0	0.00
股票合計		0	0.00
債券		0	0.00
上市債券		0	0.00
上櫃債券		112	93.78
未上市上櫃債券		0	0.00
債券合計		112	93.78
短期票券		0	0.00
利率交換		0	0.00
銀行存款		6	4.80
其他資產減負債後之淨額		1	1.42
淨資產		119	100.00

## 元大15年期以上新興市場主權債ETF基金

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

頁次：1  
單位：新台幣百萬元

項 目	證券市場名稱	金 額	佔淨資產 百分比%
受益憑證		0	0.00
存託憑證		0	0.00
股票		0	0.00
上市股票		0	0.00
上櫃股票		0	0.00
承銷中股票		0	0.00
股票合計		0	0.00
債券		0	0.00
上市債券		0	0.00
上櫃債券		16,530	95.03
未上市上櫃債券		0	0.00
債券合計		16,530	95.03
短期票券		0	0.00
利率交換		0	0.00
銀行存款		724	4.16
其他資產減負債後之淨額		141	0.81
淨資產		17,395	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：

各子基金均無。

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

## 元大中國政策性金融債5年期以上債券ETF基金

債券名稱	證券市場名稱	投資金額 (新台幣百萬元)	投資比率 (%)
AGRICUL DEV BANK CHINA 4.65% 05/11/2028	上櫃債券	9	7.56
CHINA DEVELOPMENT BANK 4.24% 08/24/2027	上櫃債券	8	7.4
CHINA DEVELOPMENT BANK 4.04% 04/10/2027	上櫃債券	8	7.29
CHINA DEVELOPMENT BANK 3.68% 02/26/2026	上櫃債券	8	7.17
EXPORT-IMPORT BANK CHINA 3.86% 05/20/2029	上櫃債券	8	7.17
AGRICUL DEV BANK CHINA 3.75% 01/25/2029	上櫃債券	8	7.12
CHINA DEVELOPMENT BANK 3.65% 05/21/2029	上櫃債券	8	7.07
CHINA DEVELOPMENT BANK 3.43% 01/14/2027	上櫃債券	8	7.07



CHINA DEVELOPMENT BANK 3.45% 09/20/2029	上櫃債券	8	6.95
EXPORT-IMPORT BANK CHINA 4.89% 03/26/2028	上櫃債券	4	3.84
CHINA DEVELOPMENT BANK 4.88% 02/09/2028	上櫃債券	4	3.84
CHINA DEVELOPMENT BANK 4.04% 07/06/2028	上櫃債券	4	3.64
AGRICUL DEV BANK CHINA 3.63% 07/19/2026	上櫃債券	4	3.57
AGRICUL DEV BANK CHINA 3.74% 07/12/2029	上櫃債券	4	3.56
CHINA DEVELOPMENT BANK 3.5% 08/13/2026	上櫃債券	4	3.55
CHINA DEVELOPMENT BANK 3.48% 01/08/2029	上櫃債券	4	3.49
CHINA DEVELOPMENT BANK 3.8% 01/25/2036	上櫃債券	4	3.49

### 元大15年期以上新興市場主權債ETF基金

債券名稱	證券市場名稱	投資金額 (新台幣百萬元)	投資比 率(%)
P20QATAR1	上櫃債券	789	4.51
REPUBLIC OF COLOMBIA 5% 06/15/2045	上櫃債券	765	4.4
RUSSIAN FEDERATION 5.25% 06/23/2047	上櫃債券	747	4.3
REPUBLICA ORIENT URUGUAY 4.975% 04/20/2055	上櫃債券	731	4.21
P19QATAR1	上櫃債券	624	3.59
P18QATAR1	上櫃債券	573	3.3
REPUBLIC OF COLOMBIA 5.2% 05/15/2049	上櫃債券	564	3.24
ABU DHABI GOVT INT'L 4.125% 10/11/2047	上櫃債券	556	3.2
ABU DHABI GOVT INT'L 3.875% 04/16/2050	上櫃債券	547	3.15
KSA 46	上櫃債券	523	3.01
REPUBLIC OF KAZAKHSTAN 6.5% 07/21/2045	上櫃債券	514	2.96
REPUBLIC OF INDONESIA 4.35% 01/11/2048	上櫃債券	473	2.72
REPUBLIC OF INDONESIA 5.35% 02/11/2049	上櫃債券	470	2.71
SAUDI INTERNATIONAL BOND 4.625% 10/04/2047	上櫃債券	444	2.56
SAUDI INTERNATIONAL BOND 5.25% 01/16/2050	上櫃債券	422	2.43
REPUBLICA ORIENT URUGUAY 5.1% 06/18/2050	上櫃債券	417	2.4
REPUBLIC OF INDONESIA 4.45% 04/15/2070	上櫃債券	411	2.36
UNITED MEXICAN STATES 4.6% 01/23/2046	上櫃債券	406	2.34
UNITED MEXICAN STATES 4.5% 01/31/2050	上櫃債券	375	2.16
HUNGARY 7.625% 03/29/2041	上櫃債券	364	2.09
REPUBLIC OF INDONESIA 4.2% 10/15/2050	上櫃債券	343	1.97
REPUBLIC OF PERU 5.625% 11/18/2050	上櫃債券	333	1.92
SAUDI INTERNATIONAL BOND 4.5% 04/22/2060	上櫃債券	324	1.87
REPUBLIC OF PERU 6.55% 03/14/2037	上櫃債券	320	1.84

REPUBLIC OF PHILIPPINES 3.95% 01/20/2040	上櫃債券	316	1.82
ROMANIA 5.125% 06/15/2048	上櫃債券	316	1.82
UNITED MEXICAN STATES 4.75% 03/08/2044	上櫃債券	312	1.8
REPUBLIC OF COLOMBIA 5.625% 02/26/2044	上櫃債券	305	1.76
STATE OF ISRAEL 3.875% 07/03/2050	上櫃債券	295	1.7
RUSSIAN FEDERATION 5.625% 04/04/2042	上櫃債券	264	1.52
KSA	上櫃債券	258	1.48
SAUDI INTERNATIONAL BOND 5% 04/17/2049	上櫃債券	253	1.46
STATE OF QATAR 4.625% 06/02/2046	上櫃債券	251	1.45
STATE OF ISRAEL 4.5% 04/03/2120	上櫃債券	239	1.38
STATE OF ISRAEL 3.375% 01/15/2050	上櫃債券	225	1.3
UNITED MEXICAN STATES 4.6% 02/10/2048	上櫃債券	220	1.27
REPUBLIC OF INDONESIA 5.25% 01/17/2042	上櫃債券	213	1.23
UNITED MEXICAN STATES 5.75% 10/12/2110	上櫃債券	175	1.01

(四)投資單一基金受益憑證金額佔基金淨資產價值百分之一以上者，應列示該基金受益憑證名稱、經理公司、基金經理人、經理費比率、保管費比率、受益權單位數、每單位淨值、投資受益權單位數、投資比率及給付買回價金之期限：  
各子基金均無。

二、投資績效：

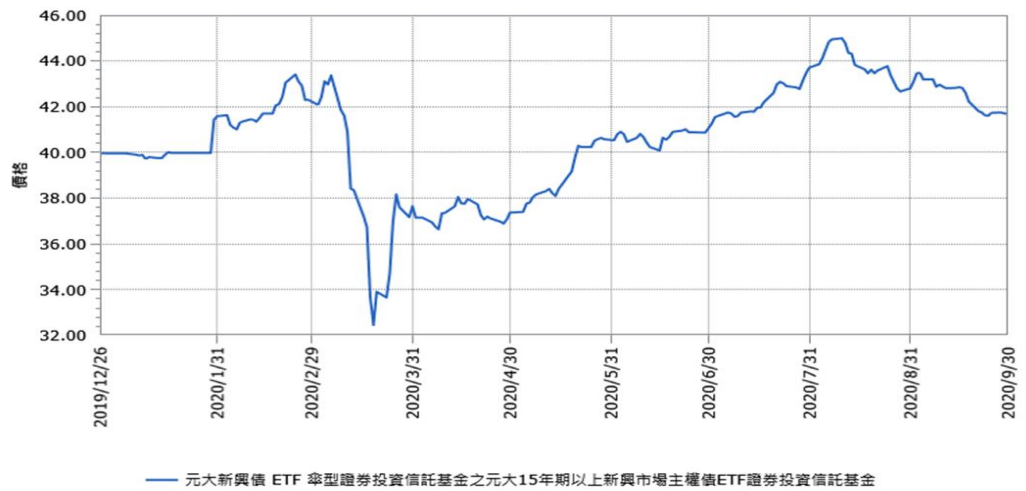
109 年 9 月 30 日

(一)最近十年每單位淨值走勢圖：（各子基金成立於 108 年 12 月 26 日）

#### 元大中國政策性金融債5年期以上債券ETF基金



#### 元大15年期以上新興市場主權債ETF基金



(二)最近十年度各年度每受益權單位收益分配之金額。

(各子基金成立於 108 年 12 月 26 日)

**元大中國政策性金融債 5 年期以上債券 ETF 基金**

年度	108年
收益分配金額(單位：元/每受益權單位)	N/A

**元大 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金**

年度	108年
收益分配金額(單位：元/每受益權單位)	N/A

註：各子基金上述表格所稱年度係以基金收益分配基準日為準

(三)最近十年度各年度各子基金淨資產價值之年度報酬率。(各子基金成立於 108 年 12 月 26 日)

**元大中國政策性金融債 5 年期以上債券 ETF 基金**



**元大 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金**



註:各子基金 108 年度計算期間:108/12/26(基金成立日)-108/12/31; 資料來源: Lipper

(四)公開說明書刊印日前一季止,各子基金淨資產價值最近三個月、六個月、一年、三年、五年十年及自基金成立日起算之累計報酬率 (各子基金成立於 108 年 12 月 26 日)

項目/期間	元大中國政策性金融債 5 年期以上債券 ETF 基金	元大 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金
	累計報酬率(%)	累計報酬率(%)
最近三個月	0.18	2.06
最近六個月	-2.59	11.64
最近一年	N/A	N/A
最近三年	N/A	N/A
最近五年	N/A	N/A
最近十年	N/A	N/A
自基金成立日起算	-2.23	5.20

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

本公司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

(各子基金成立於 108 年 12 月 26 日)

#### 元大中國政策性金融債 5 年期以上債券 ETF 基金

本子基金自 109/02/14 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(%)	0.18	-2.59	N/A	N/A	N/A	N/A	-2.21
標的指數-新台幣(%)	0.38	-2.36	N/A	N/A	N/A	N/A	0.97

註:基金報酬為含息報酬。

資料來源:元大投信整理。

#### 元大 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金

本子基金自 109/01/09 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(%)	2.06	11.64	N/A	N/A	N/A	N/A	5.21
標的指數-新台幣(%)	1.66	10.78	N/A	N/A	N/A	N/A	3.35

註：基金報酬為含息報酬。

資料來源：元大投信整理。

### 三、最近五年度各年度基金之費用率：

#### 元大中國政策性金融債 5 年期以上債券 ETF 基金

年度	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
率用率(%)	N/A	N/A	N/A	N/A	0.18

註:108 年費用率計算期間：108/12/26(基金成立日)-108/12/31

#### 元大 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金

年度	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
率用率(%)	N/A	N/A	N/A	N/A	0.10

註:108 年費用率計算期間：108/12/26(基金成立日)-108/12/31

### 四、最近二年度各基金之會計師查核報告、淨資產價值報告書、投資明細表、淨資產價值變動表及附註：【請詳見公開資訊觀測站/投資專區/基金資訊/基金財務報告書】

基金財務報告書連結網址：

[https://doc.twse.com.tw/server-java/t57sb01?step=1&colorchg=1&co\\_id=A00005&year=109&mtype=D&](https://doc.twse.com.tw/server-java/t57sb01?step=1&colorchg=1&co_id=A00005&year=109&mtype=D&)

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

#### 元大中國政策性金融債5年期以上債券ETF基金

元大證券投資信託股份有限公司  
元大中國政策性金融債5年期以上債券ETF基金  
委託證券商買賣證券資料表

項目	證券商名稱	受委託買賣證券金額(新台幣千元)				手續費金額 (新台幣千元)	證券商持有該基金之受益權	
		股票	債券	其他	合計		單位數(千個)	比例(%)
2019年								
2019年								
2019年								
2019年								
2019年								
2020年	群益香港	0	44,690	0	44,690	0		
2020年			0		0	0		
01月01日								
至								
09月30日								

#### 元大 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金

元大證券投資信託股份有限公司  
元大15年期以上新興市場主權債ETF基金  
委託證券商買賣證券資料表

項目 時間	證券商名稱	受委託買賣證券金額(新台幣千元)				手續費金額 (新台幣千元)	證券商持有該基金之受益權	
		股票	債券	其他	合計		單位數(千個)	比例(%)
2019年								
2019年								
2019年								
2019年								
2019年								
2020年	GOLDMAN SACH	0	2,425,537	0	2,425,537	0		
2020年								
01月01日								
至								
09月30日								

六、基金接受信用評等機構評等

各子基金均無。

七、其他應揭露事項

各子基金均無。



## 【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：元大新興債 ETF 傘型證券投資信託基金，旗下共計二檔子基金，分別為：

(一)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

(二)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(本子基金有一定比重投資於非投資等級之高風險債券)

二、各子基金經理公司：元大證券投資信託股份有限公司。

三、各子基金之基金保管機構：

(一)元大中國政策性金融債 5 年期以上債券 ETF 基金：臺灣新光商業銀行股份有限公司

(二)元大 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金(本子基金有一定比重投資於非投資等級之高風險債券)：上海商業儲蓄銀行股份有限公司

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

### 貳、基金發行募集額度及受益權單位總數

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

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

### 參、受益憑證之發行及簽證

#### 一、各子基金受益憑證之發行

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

(二)各子基金受益憑證表彰受益權，各子基金每一受益憑證所表彰之受益權單位數，以四捨五入之方式計算至個位數。

(三)各子基金受益憑證為記名式，採無實體發行，不印製實體受益憑證。

(四)除因繼承而為共有外，每一受益憑證之受益人以一人為限。

(五)因繼承而共有受益權時，應推派一人代表行使受益權。

(六)政府或法人為受益人時，應指定自然人一人代表行使受益權。

(七)各子基金受益憑證發行日後，經理公司應於基金保管機構收足申購人之實際申購總價金及其他依各子基金信託契約應給付款項之日起，於七個營業日內以帳簿劃撥方式交付受益憑證予申購人，且各子基金受益憑證之撥(交)付作業應配

合以各子基金註冊地之銀行營業日為準。但若申購人繳付之預收申購總價金或其他依各子基金信託契約應給付之款項或任一款項有差額或不足額，致未能於處理準則之規定時限內交付或補足者，應視為申購失敗，經理公司即不發行受益憑證予申購人。

(八)各子基金受益憑證以無實體發行，並應依下列規定辦理：

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

(九)其他受益憑證事務之處理，依「受益憑證事務處理規則」規定辦理。

## 二、受益憑證之簽證

不適用，各子基金之受益憑證均採無實體發行，不印製實體受益憑證。

## 肆、基金成立前之申購及成立後上櫃前之交易限制

一、各子基金成立日(不含當日)前之申購，應符合下列規定：

- (一)各子基金每受益權單位之申購價金包括發行價格及申購手續費，申購手續費由經理公司訂定。
- (二)各子基金成立日前(不含當日)，每受益權單位之發行價格均為新臺幣 40 元。
- (三)各子基金每受益權單位之發行價格乘以申購單位數所得之金額為發行價額，發行價額歸各子基金資產。
- (四)各子基金受益憑證申購手續費不列入各子基金資產，各子基金每受益權單位之申購手續費最高不得超過發行價格之百分之一。各子基金申購手續費依最新公

開說明書規定。

(五)經理公司得自行銷售或委任基金銷售機構，辦理各子基金基金銷售業務。

(六)經理公司應依各子基金之特性，訂定其受理各子基金申購申請之截止時間，除能證明申購人係於受理截止時間前提出申購申請者外，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理申購申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。申購人應於申購當日將基金申購書件交付經理公司，並由申購人將申購價金直接匯撥至基金專戶。申購人透過基金銷售機構以基金銷售機構名義為申購人申購基金，應於申購當日將申請書件及申購價金交付基金銷售機構。申購人透過基金銷售機構以基金銷售機構名義為申購人申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購價金時，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥至基金專戶者，或該等機構因依銀行法第 47-3 條設立之金融資訊服務事業跨行網路系統之不可抗力情事致申購款項未於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前匯撥至基金專戶者，則應以金融機構受理申購或扣款之日作為申購日。受益人申請於經理公司不同基金之轉申購，經理公司應以該買回價款實際轉入所申購基金專戶當日作為申購日，且應於各子基金成立日(不含當日)前已轉入基金專戶者為限。

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

(八)申購人向經理公司或基金銷售機構申購者，各子基金每次申購之最低發行價額應為發行價格乘以壹仟個受益權單位數或其整倍數，亦即新臺幣肆萬元整或其整倍數。

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

#### 伍、基金上櫃日起受益權單位之申購

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

二、前項公告，應於經理公司之網站公告之。

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

四、申購人每次申購各子基金之實際申購總價金為依各子基金實際申購價金加計經理公

司訂定之申購交易費用及申購手續費後，由經理公司於申購日次一營業日計算申購人實際應給付之總金額。

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

#### 陸、有價證券之出借

本傘型基金之各子基金不得出借所持有之有價證券。

#### 柒、基金之成立、不成立與基金受益憑證之上櫃、終止上櫃

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

成立，各子基金亦不成立。

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

#### 捌、基金之資產

- 一、各子基金全部資產應獨立於經理公司及基金保管機構自有資產之外，並由基金保管機構本於信託關係，依經理公司之運用指示從事保管、處分、收付各子基金之資產。各子基金資產應分別以「臺灣新光商業銀行受託保管元大新興債 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 證券投資信託基金專戶」及「上海商業儲蓄銀行受託保管元大新興債 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「元大中國政策性金融債 5 年期以上債券 ETF 基金專戶」及「元大 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金專戶」。但各子基金於中華民國境外之資產，得依資產所在國或地區法令或基金保管機構與國外受託保管機構間契約之約定辦理。
- 二、經理公司及基金保管機構就各子基金自有財產所負債務，依證券投資信託及顧問法第二十一條規定，其債權人不得對於各子基金資產為任何請求或行使其他權利。
- 三、經理公司及基金保管機構應為各子基金製作獨立之簿冊文件，以與經理公司及基金保管機構之自有財產互相獨立。
- 四、下列財產為各子基金資產：

- (一)受益人申購所給付之資產(申購手續費除外)。
  - (二)以各子基金購入之各項資產。
  - (三)以前二款資產所生之孳息、所衍生之有價證券權益及資本利得。
  - (四)每次收益分配總金額獨立列帳後給付前所生之利息。
  - (五)因受益人或其他第三人對各子基金請求權罹於消滅時效，各子基金所得之利益。
  - (六)申購交易費用及買回交易費用。
  - (七)其他依法令或各子基金信託契約規定之各子基金資產。
- 五、因運用各子基金所生之外匯兌換損益，由各子基金承擔。
- 六、各子基金資產非依各子基金信託契約規定或其他中華民國法令規定，不得處分。

玖、基金應負擔之費用

一、下列支出及費用由各子基金負擔，並由經理公司指示基金保管機構支付之：

- (一)依各子基金信託契約規定運用各子基金所生之經紀商佣金、交易手續費等直接成本及必要費用；包括但不限於為完成基金投資標的之交易或交割費用、由股務代理機構、證券交易所、店頭市場或政府等其他機構或第三人所收取之費用及基金保管機構得為履行各子基金信託契約之義務，透過票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國或地區相關證券交易所或店頭市場、結算機構、金融機構間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務所生之費用；
- (二)各子基金應支付之一切稅捐、基金財務報告簽證及核閱費用；
- (三)依各子基金信託契約第十八條規定分別應給付經理公司與基金保管機構之報酬；
- (四)各子基金為給付受益人買回總價金或辦理有價證券交割，由經理公司依相關法令及各子基金信託契約之規定向金融機構辦理短期借款之利息、設定費、手續費與基金保管機構為辦理各子基金短期借款事務之處理費用或其他相關費用；
- (五)各子基金之指數授權相關費用及其衍生之稅捐(包括但不限於指數授權費及指數資料使用授權費)；
- (六)由證券櫃檯買賣中心或金管會核准或指定之其他機構提供各子基金現金申購、買回等交易電腦連線作業系統平台之委託處理服務費；
- (七)各子基金受益憑證於證券櫃檯買賣中心上櫃所生之一切費用，包括但不限於應繳納證券櫃買賣中心之上櫃費及年費；
- (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，任何就各子基金或各子基金信託契約對經理公司或基金保管機構所為訴訟上或非訴訟上之請求及經理公司或基金保管機構因此所發生之費用，未由第三人負擔者；
- (九)除經理公司或基金保管機構有故意或未盡善良管理人之注意外，經理公司為經



理各子基金或基金保管機構為保管、處分、辦理各子基金短期借款及收付各子基金資產，對任何人為訴訟上或非訴訟上之請求所發生之一切費用(包括但不限於律師費)，未由第三人負擔者，或經理公司依各子基金信託契約第十三條第十二項規定，或基金保管機構依各子基金信託契約第十四條第六項、第十三項及第十四項規定代為追償之費用(包括但不限於律師費)，未由被追償人負擔者；

(十)各子基金召開受益人會議所生之費用，但依法令或金管會指示經理公司負擔者，不在此限；

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

二、各子基金任一曆日淨資產價值低於新臺幣參億元時，除前項第(一)款至第(七)款所列支出及費用仍由各子基金負擔外，其它支出及費用均由經理公司負擔。

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

#### 拾、受益人之權利、義務與責任

請參閱本傘型基金公開說明書【基金概況】之「拾、受益人之權利及費用負擔」所列之說明。

#### 拾壹、經理公司之權利、義務與責任

一、經理公司應依現行有關法令、各子基金信託契約、參與契約之規定暨金管會之指示，並以善良管理人之注意義務及忠實義務經理各子基金，除各子基金信託契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行各子基金信託契約規定之義務，有故意或過失時，經理公司應與自己之故意或過失，負同一責任。經理公司因故意或過失違反法令或各子基金信託契約約定，致生損害於各子基金之資產者，經理公司應對各子基金負損害賠償責任。

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

三、經理公司對於各子基金資產之取得及處分有決定權，並應親自為之，除金管會另有規定外，不得複委任第三人處理。但經理公司行使其他各子基金資產有關之權利，必要時得要求基金保管機構、國外受託保管機構或其代理人出具委託書或提供協助。經理公司就其他各子基金資產有關之權利，得委任或複委任基金保管機構或國外受託保管機構或律師或會計師行使之；委任或複委任國外受託保管機構或律師或會計師行使權利時，應通知基金保管機構。

四、經理公司在法令許可範圍內，就各子基金有指示基金保管機構及國外受託保管機構之權，並得不定期盤點檢查各子基金資產。經理公司並應依其判斷、金管會之

指示或受益人之請求，在法令許可範圍內，採取必要行動，以促使基金保管機構依各子基金信託契約規定履行義務。

- 五、經理公司如認為各子基金之基金保管機構或參與證券商違反各子基金信託契約、參與契約或有關法令規定，或有違反之虞時，應即報金管會。
- 六、經理公司應於各子基金開始募集三日前，或各子基金追加募集生效函送達之日起三日內，及公開說明書更新或修正後三日內，將公開說明書電子檔案向金管會指定之資訊申報網站進行傳輸。
- 七、經理公司或基金銷售機構應於申購人交付各子基金申購申請書且完成申購價金之給付前，交付簡式公開說明書，且應依申購人之要求，提供公開說明書，並於各子基金之銷售文件及廣告內，標明已備有公開說明書與簡式公開說明書及可供索閱之處所。本傘型基金公開說明書之內容如有虛偽或隱匿情事者，應由經理公司及其負責人與其他在公開說明書上簽章者，依法負責。
- 八、經理公司必要時得修正公開說明書，並公告之，下列第三款至第四款向同業公會申報外，其餘款項應向金管會報備：
  - (一)依規定無須修正各子基金信託契約而增列新投資標的及其風險事項者。
  - (二)各子基金申購基數及買回基數。
  - (三)各子基金之申購、買回手續費。
  - (四)各子基金之申購交易費用及買回交易費用。
  - (五)配合各子基金信託契約變動修正公開說明書內容者。
  - (六)其他對受益人權益有重大影響之修正事項。
- 九、經理公司就證券之買賣交割或其他投資之行為，應符合中華民國及各子基金投資所在國或地區證券市場之相關法令，經理公司並應指示其所委任之證券商，就為各子基金所為之證券投資，應以符合中華民國及各子基金投資所在國或地區證券市場買賣交割實務之方式為之。
- 十、經理公司運用各子基金從事證券相關商品之交易，應符合相關法令及金管會之規定。
- 十一、
  - (一)經理公司與其委任之各子基金銷售機構間之權利義務關係依銷售契約之規定。經理公司應以善良管理人之注意義務選任基金銷售機構。
  - (二)經理公司應與擬辦理申購及買回之各子基金參與證券商於其尚未開始辦理申購及買回前簽訂參與契約。參與契約之內容應包含符合各子基金信託契約附件二之參與契約重要內容之意旨與精神之條款。經理公司與參與證券商之權利義務關係依各子基金參與契約之規定。
- 十二、經理公司得依各子基金信託契約第十八條規定請求各子基金給付報酬，並依有關法令及各子基金信託契約規定行使權利及負擔義務。經理公司對於因可歸責於基金保管機構、或國外受託保管機構、或證券集中保管事業、或票券集中保管事業、或參與證券商之事由致各子基金及(或)受益人所受之損害不負責任，

但經理公司應代為追償。

- 十三、除依法委託基金保管機構保管各子基金外，經理公司如將經理事項委由第三人處理時，經理公司就該第三人之故意或過失致各子基金所受損害，應予負責。
- 十四、經理公司應自各子基金成立之日起運用各子基金。
- 十五、經理公司應依金管會之命令、有關法令及各子基金信託契約規定召開受益人會議。惟經理公司有不能或不為召開受益人會議之事由時，應立即通知基金保管機構。
- 十六、各子基金之資料訊息，除依法或依金管會指示或各子基金信託契約另有訂定外，在公開前，經理公司或其受僱人應予保密，不得揭露於他人。
- 十七、經理公司因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任各子基金經理公司職務者，應即洽由其他證券投資信託事業承受其原有權利及義務。經理公司經理各子基金顯然不善者，金管會得命經理公司將各子基金移轉於經指定之其他證券投資信託事業經理。
- 十八、基金保管機構因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任各子基金基金保管機構職務者，經理公司應即洽由其他基金保管機構承受原基金保管機構之原有權利及義務。基金保管機構保管各子基金顯然不善者，金管會得命其將各子基金移轉於經指定之其他基金保管機構保管。
- 十九、各子基金得為受益人之權益由經理公司代為處理該基金投資所得相關稅務事宜。
- 二十、各子基金淨資產價值低於新臺幣參億元時，經理公司應將淨資產價值及受益人人數告知申購人。
- 二十一、因發生各子基金信託契約第二十五條第一項第(二款)規定之情事，致各子基金信託契約終止，經理公司應於清算人選定前，報經金管會核准後，執行必要之程序。

#### 拾貳、基金保管機構之權利、義務與責任

- 一、基金保管機構本於信託關係，受經理公司委託辦理各子基金之開戶、保管、處分及收付各子基金。受益人申購各子基金受益權單位所交付之現金及其他各子基金之資產，應全部交付基金保管機構。
- 二、基金保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令或各子基金在國外之資產所在地國或地區有關法令、各子基金信託契約之規定暨金管會之指示，以善良管理人之注意義務及忠實義務，辦理各子基金之開戶、保管、處分及收付各子基金之資產及可分配收益專戶之款項，除各子基金信託契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行各子基金信託契約規定之義務，有故意或過失時，基金保管機構應與自己之故意或過失，負同一責任。基金保管機構因故意或過失違反法令或各子基金信託契

約約定，致生損害於各子基金之資產者，基金保管機構應對各子基金負損害賠償責任。

三、基金保管機構應依經理公司之指示取得或處分各子基金之資產，並依經理公司之指示行使與該資產有關之權利，包括但不限於向第三人追償等。但如基金保管機構認為依該項指示辦理有違反各子基金信託契約或中華民國有關法令規定之虞時，得不依經理公司之指示辦理，惟應立即呈報金管會。基金保管機構非依有關法令或各子基金信託契約規定不得處分各子基金資產，就與各子基金資產有關權利之行使，並應依經理公司之要求提供委託書或其他必要之協助。

四、基金保管機構得委託國外金融機構為各子基金國外受託保管機構，與經理公司指定之國外證券經紀商進行國外證券買賣交割手續，並保管各子基金存放於國外之資產，及行使與該資產有關之權利。基金保管機構對國外受託保管機構之選任、監督及指示，依下列規定為之：

(一)基金保管機構對國外受託保管機構之選任，應經經理公司同意。

(二)基金保管機構對國外受託保管機構之選任或指示，因故意或過失而致各子基金生損害者，應負賠償責任。

(三)國外受託保管機構如因解散、破產或其他事由而不能繼續保管各子基金國外資產者，基金保管機構應即另覓適格之國外受託保管機構。國外受託保管機構之更換，應經經理公司同意。

五、基金保管機構依各子基金信託契約規定應履行之責任及義務，如委由國外受託保管機構處理者，基金保管機構就國外受託保管機構之故意或過失，應與自己之故意或過失負同一責任，如因而致損害各子基金之資產時，基金保管機構應負賠償責任。國外受託保管機構之報酬由基金保管機構負擔。

六、基金保管機構得為履行各子基金信託契約之義務，透過證券集中保管事業、票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國或地區相關證券交易所或店頭市場、結算機構、金融機構間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務。但如有可歸責前述機構或系統之事由致各子基金受損害，除基金保管機構有故意或過失者，基金保管機構不負賠償責任，但基金保管機構應代為追償。

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

八、基金保管機構應依經理公司提供之收益分配數據，擔任收益分配之給付人，執行收益分配之事務。

九、基金保管機構僅得於下列情況下，處分各子基金之資產：

(一)依經理公司指示而為下列行為：

- 1.因投資決策所需之投資組合調整。
- 2.為從事證券相關商品交易所需之保證金帳戶調整或支付權利金。
- 3.給付依各子基金信託契約第十一條約定應由各子基金負擔之款項。
- 4.給付依各子基金信託契約應分配予受益人之可分配收益。
- 5.給付受益人買回其受益憑證之買回總價金。

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

(三)依法令強制規定處分各子基金之資產。

十、基金保管機構應依法令及各子基金信託契約之規定，定期將各子基金之相關表冊交付經理公司，送由同業公會轉送金管會備查。基金保管機構應於每週最後營業日製作截至該營業日止之保管資產庫存明細表、銀行存款餘額表、證券相關商品明細表及有關指數成分債券之相關訊息等資料交付經理公司；於每月最後營業日製作截至該營業日止之保管資產庫存明細表、銀行存款餘額表及證券相關商品明細表，並於次月五個營業日內交付經理公司；由經理公司製作各子基金檢查表、資產負債報告書、庫存資產調節表及其他金管會規定之相關報表，交付基金保管機構查核副署後，於每月十日前送由同業公會轉送金管會備查。

十一、基金保管機構應於收受就各子基金信託契約(含附件)所載事項或各子基金信託契約下任一當事人之權利或義務之履行有關係之人〈包括但不限於主管機關、申購人、受益人、參與證券商、指數提供者、授權人、證券集中保管事業、票券集中保管事業、同業公會、存款銀行、證券交易所、店頭市場、法院及委任之律師、會計師等〉所送達之有關標的指數成分債券或各子基金之資料後，儘速將該等資料轉知經理公司知悉。

十二、基金保管機構應將其所知經理公司違反各子基金信託契約或有關法令之事項，或有違反之虞時，通知經理公司應依各子基金信託契約或有關法令履行其義務，其有損害受益人權益之虞時，應即向金管會申報，並抄送同業公會。但非因基金保管機構之故意或過失而不知者，不在此限。國外受託保管機構如有違反國外受託保管契約之約定時，基金保管機構應即通知經理公司並為必要之處置。

十三、經理公司因故意或過失，致損害各子基金之資產時，基金保管機構應為各子基金向其追償。

十四、基金保管機構得依各子基金信託契約第十八條規定請求各子基金給付報酬，並依有關法令、各子基金信託契約及其附件二之各子基金證券商參與契約重要內容規定行使權利及負擔義務。基金保管機構對於因可歸責於經理公司或經理公司委任或複委任之第三人之事由，致各子基金所受之損害不負責任，但基金保管機構應代為追償。

十五、金管會指定基金保管機構召開各子基金受益人會議時，基金保管機構應即召開，所需費用由各子基金負擔。

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

#### 拾參、運用基金投資證券之基本方針及範圍

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

#### 拾肆、收益分配

本傘型基金之二檔子基金收益分配內容，請參閱本傘型基金公開說明書【基金概況／壹、基金簡介/廿六、收益分配】之說明。

#### 拾伍、受益憑證之買回

- 一、各子基金自上櫃之日(含當日)起，受益人得依最新公開說明書之規定委託參與證券商依各子基金信託契約及參與契約規定之程序，以書面、電子資料或其他約定方式向經理公司提出買回之請求，並以各子基金受益權單位數換取之買回總價金給付予受益人，參與證券商亦得自行為買回申請。經理公司與各子基金參與證券商所簽訂之參與契約，應載明每營業日受理買回申請之截止時間及對逾時申請之認定及其處理方式，以及雙方之義務、責任及權責歸屬。各子基金受益人僅得以買回基數或其整倍數之受益權單位數委託參與證券商請求買回受益憑證之全部或一部，但買回後剩餘之受益憑證所表彰之受益權單位數不及買回基數者，不得請求部分買回。經理公司應訂定其受理受益憑證買回申請之截止時間，除各子基金參與證券商能證明投資人係於截止時間前提出買回請求者，逾時申請應視為次一營業日之交易。各子基金受理買回申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。
- 二、除各子基金信託契約另有規定外，各子基金參與證券商自行或依受益人委託申請買回各子基金受益憑證之買回總價金，由經理公司於買回日次一營業日依處理準則規定計算之。
- 三、各子基金受益人得委託參與證券商辦理各子基金受益憑證買回事務，經理公司同意參與證券商並得就各子基金每一買回申請酌收參與證券商事務處理費，用

以支付處理買回事務之費用。參與證券商事務處理費不併入各子基金資產，但參與證券商事務處理費之上限應依處理準則規定辦理。

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

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

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

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

(三)借款產生之利息及相關費用由各子基金資產負擔。

(四)借款總金額不得超過各子基金淨資產價值之百分之十。

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

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

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

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

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

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

九、參與證券商自行或受託買回各子基金受益憑證時，應確保受益人就買回對價之受益憑證，於處理準則規定期限內交付各子基金，且受益人交付買回對價之受



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

十、除各子基金信託契約另有規定外，經理公司應自買回日起六個營業日內，指示基金保管機構以受益人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式無息給付買回總價金予受益人。給付買回總價金之手續費、掛號郵費、匯費及其他必要之費用，並得自買回總價金中扣除。

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

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

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

拾柒、基金淨資產價值及受益權單位淨資產價值之計算

一、經理公司應每營業日計算各子基金之淨資產價值。

二、各子基金之淨資產價值，應依有關法令及一般公認會計原則計算之。

三、各子基金淨資產價值之計算及計算錯誤之處理方式，應依同業公會所擬定，金管會核定之「證券投資信託基金資產價值之計算標準」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，但各子基金持有問題公司債時，關於問題公司債之資產計算，依「問題公司債處理規則」辦理之。該計算標準及作業辦法並應於公開說明書揭露。各子基金投資之外國有價證券，因時差問題，故各子基金淨資產價值須於次一營業日計算之(計算日)，並依計算日中華民國時間上午十時前，經理公司可收到之價格資訊計算淨資產價值。

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

#### **【元大中國政策性金融債 5 年期以上債券 ETF 基金】**

(一)債券：以計算日經理公司依序自彭博資訊(Bloomberg)所取得之 BVAL 上海時間下午五時且不超過五時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，依序以彭博資訊(Bloomberg)所取得之 BGN 之中價、綜合券商報價代之；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。

(二)國外證券相關商品：

- 1.集中交易市場交易者，以計算日中華民國時間上午十時前經理公司依序自彭博資訊(Bloomberg)、路透社資訊(Reuters)取得投資所在國或地區證券交易所之最近收盤價格為準；非集中交易市場交易者，以計算日中華民國時間上午十時前依序自彭博資訊(Bloomberg)、路透社資訊(Reuters)所取得之最近價格或交易對手所提供之價格為準。
- 2.期貨：依期貨契約所定之標的種類所屬之期貨交易市場於計算日中華民國時間上午十時前之最近結算價格為準，以計算期貨契約利得或損失。

**【元大 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金】(本子基金有一定比重投資於非投資等級之高風險債券)**

- (一)債券：以計算日經理公司依序自 ICE 資訊(ICE Data Services)所取得之紐約時間下午三時且不超過三時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，依序以彭博資訊(Bloomberg)所取得之 BVAL 之中價、彭博資訊(Bloomberg)所取得之 BGN 之中價、綜合券商報價代之；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。

(二)國外證券相關商品：

- 1.集中交易市場交易者，以計算日中華民國時間上午十時前經理公司依序自彭博資訊(Bloomberg)、路透社資訊(Reuters)取得投資所在國或地區證券交易所之最近收盤價格為準；非集中交易市場交易者，以計算日中華民國時間上午十時前依序自彭博資訊(Bloomberg)、路透社資訊(Reuters)所取得之最近價格或交易對手所提供之價格為準。
- 2.期貨：依期貨契約所定之標的種類所屬之期貨交易市場於計算日中華民國時間上午十時前之最近結算價格為準，以計算期貨契約利得或損失

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

五、各子基金每受益權單位之淨資產價值，以計算日之各子基金淨資產價值，除以已發行在外受益權單位總數計算，以四捨五入方式計算至新臺幣「元」以下小數第四位。但各子基金因各子基金信託契約第二十六條第七項規定為清算分配或因終止各子基金信託契約而結算各子基金專戶餘額之需求者，不在此限。

六、經理公司應於每營業日公告前一營業日各子基金每受益權單位之淨資產價值。

拾捌、經理公司之更換

一、有下列情事之一者，經金管會核准後，承受、移轉或更換經理公司：

- (一)受益人會議決議更換經理公司者；
  - (二)金管會基於公益或受益人之權益，以命令更換者；
  - (三)經理公司經理各子基金顯然不善，經金管會命令其將各子基金移轉於經金管會指定之其他證券投資信託事業經理者；
  - (四)經理公司有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續從事證券投資信託基金有關業務者，經理公司應洽由其他證券投資信託事業承受其證券投資信託基金有關業務，並經金管會核准；經理公司不能依前述規定辦理者，由金管會指定其他證券投資信託事業承受；受指定之證券投資信託事業，除有正當理由，報經金管會核准者外，不得拒絕。
- 二、經理公司之職務應自交接完成日起，由金管會核准承受之其他證券投資信託事業或由金管會命令移轉之其他證券投資信託事業承受之，經理公司之職務自交接完成日起解除，經理公司依各子基金信託契約所負之責任自交接完成日起屆滿兩年之日自動解除，但應由經理公司負責之事由在上述兩年期限內已發現並通知經理公司或已請求或已起訴者，不在此限。
- 三、更換後之新經理公司，即為各子基金信託契約當事人，各子基金信託契約經理公司之權利及義務由新經理公司概括承受及負擔。
- 四、經理公司之承受、移轉或更換，應由承受之經理公司公告之。

#### 拾玖、基金保管機構之更換

- 一、有下列情事之一者，經金管會核准後，承受、移轉或更換基金保管機構：
- (一)受益人會議決議更換基金保管機構；
  - (二)基金保管機構辭卸保管職務經經理公司同意者；
  - (三)基金保管機構辭卸保管職務，經與經理公司協議逾六十日仍不成立者，基金保管機構得專案報請金管會核准；
  - (四)基金保管機構保管各子基金顯然不善，經金管會命令其將各子基金移轉於經金管會指定之其他基金保管機構保管者；
  - (五)基金保管機構有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續從事基金保管業務者，經理公司應洽由其他基金保管機構承受其證券投資信託基金保管業務，並經金管會核准；經理公司不能依前述規定辦理者，由金管會指定其他基金保管機構承受；受指定之基金保管機構，除有正當理由，報經金管會核准者外，不得拒絕；
  - (六)基金保管機構被調降信用評等等級至不符合金管會規定等級之情事者。
- 二、基金保管機構之職務自交接完成日起，由金管會核准承受之其他基金保管機構或由金管會命令移轉之其他基金保管機構承受之，基金保管機構之職務自交接完成日起解除。基金保管機構依各子基金信託契約所負之責任自交接完成日起屆滿兩年之日自動解除，但應由基金保管機構負責之事由在上述兩年期限內已發現並通知基金保管機構或已請求或已起訴者，不在此限。

- 三、更換後之新基金保管機構，即為各子基金信託契約當事人，各子基金信託契約基金保管機構之權利及義務由新基金保管機構概括承受及負擔。
- 四、基金保管機構之承受、移轉或更換，應由經理公司公告之。

#### 貳拾、證券投資信託契約之終止

- 一、有下列情事之一者，經金管會核准後及證券櫃檯買賣中心同意各子基金受益憑證終止上櫃後，各子基金信託契約終止：
- (一)金管會基於保護公益或受益人權益，認以終止各子基金信託契約為宜，以命令終止各子基金信託契約者；
  - (二)經理公司因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，或因經理各子基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任各子基金經理公司職務，而無其他適當之經理公司承受其原有權利及義務者；
  - (三)基金保管機構因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，或因保管各子基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任各子基金保管機構職務，而無其他適當之基金保管機構承受其原有權利及義務者；
  - (四)各子基金受益人會議決議更換經理公司或基金保管機構，而無其他適當之經理公司或基金保管機構承受原經理公司或基金保管機構之權利及義務者；
  - (五)各子基金成立滿一年後，各子基金淨資產價值最近三十個營業日平均值低於新臺幣貳億元時，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各子基金信託契約者；
  - (六)經理公司認為因市場狀況、各子基金特性、規模或其他法律上或事實上原因致各子基金無法繼續經營，以終止各子基金信託契約為宜，而通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止各子基金信託契約者；
  - (七)各子基金受益人會議決議終止各子基金信託契約者；
  - (八)各子基金受益人會議之決議，經理公司或基金保管機構無法接受，且無其他適當之經理公司或基金保管機構承受其原有權利及義務者；
  - (九)各子基金之指數授權契約被終止或重大變更已致使各子基金之投資目標無法繼續，或者指數提供者停止提供標的指數而未提供其他替代指數，但經經理公司於指數授權契約終止前召開各子基金受益人會議通過並洽商提供替代標的指數之其他指數提供者完成簽署其他替代之指數授權契約者，不在此限；
  - (十)各子基金受益人會議不同意使用其他替代標的指數者；
  - (十一)各子基金有上櫃契約規定之終止事由，經經理公司依上櫃契約之規定，申請終止上櫃，或經證券櫃檯買賣中心依法令、證券櫃檯買賣中心規定或依上櫃契約規定終止該上櫃契約，並經金管會核准者。
- 二、各子基金信託契約之終止，經理公司應於金管會核准之日起二日內公告之。
- 三、各子基金信託契約終止時，除在清算必要範圍內，各子基金信託契約繼續有效外，

各子基金信託契約自終止之日起失效。

四、各子基金清算完畢後不再存續。

貳拾壹、基金之清算

- 一、各子基金信託契約終止後，清算人應向金管會申請清算。在清算各子基金之必要範圍內，各子基金信託契約於終止後視為有效。
- 二、各子基金之清算人由經理公司擔任之，經理公司有各子基金信託契約第二十五條第一項第(二)款或第(四)款規定之情事時，應由基金保管機構擔任。基金保管機構亦有各子基金信託契約第二十五條第一項第(三)款或第(四)款之情事時，由各子基金受益人會議決議另行選任符合金管會規定之其他證券投資信託事業或基金保管機構為清算人。
- 三、基金保管機構因各子基金信託契約第二十五條第一項第(三)款或第(四)款之事由終止各子基金信託契約者，得由清算人選任其他適當之基金保管機構報經金管會核准後，擔任清算時期原基金保管機構之職務。
- 四、除法律或各子基金信託契約另有規定外，清算人及基金保管機構之權利義務在各子基金信託契約存續範圍內與原經理公司、基金保管機構同。
- 五、清算人之職務如下：
  - (一)了結現務。
  - (二)處分資產。
  - (三)收取債權、清償債務。
  - (四)分派剩餘財產。
  - (五)其他清算事項。
- 六、清算人應於金管會核准清算後，三個月內完成各子基金之清算。但有正當理由無法於三個月內完成清算者，於期限屆滿前，得向金管會申請展延一次，並以三個月為限。
- 七、除各子基金受益人會議就本項分派方式另有決議並經金管會核准者，始依該決議辦理外，清算人應儘速以適當價格處分各子基金資產，清償各子基金之債務，並將清算後之剩餘財產，指示基金保管機構依各子基金受益權單位數之比例分派予各受益人。各子基金清算後剩餘財產分配前，清算人應將前項清算及分配之方式向金管會申報及公告，並通知各子基金受益人，其內容包括清算後剩餘財產總金額、各子基金受益權單位總數、每受益權單位可受分配之比例、清算後剩餘財產之給付方式及預定分配日期。清算程序終結後二個月內，清算人應將處理結果向金管會報備並通知各子基金受益人。
- 八、各子基金清算及分派剩餘財產之通知，應依各子基金信託契約第三十二條規定，分別通知各子基金受益人。
- 九、前項之通知，應送達至受益人名簿所載之地址。

十、清算人應自清算終結申報金管會之日起，將各項簿冊及文件保存至少十年。

#### 貳拾貳、受益人名簿

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

#### 貳拾參、受益人會議

依法律、命令或各子基金信託契約規定，應由各子基金受益人會議決議之事項發生時，由經理公司召開受益人會議。經理公司不能或不為召開時，由基金保管機構召開之。基金保管機構不能或不為召開時，依各子基金信託契約之規定或由受益人自行召開；均不能或不為召開時，由金管會指定之人召開之。受益人亦得以書面敘明提議事項及理由，逕向金管會申請核准後，自行召開受益人會議。其他有關各子基金受益人會議之規定，請參閱本傘型基金公開說明書【基金概況】之「拾、受益人之權利及費用負擔」之四所列之說明。

#### 貳拾肆、通知及公告

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

#### 貳拾伍、證券投資信託契約之修正

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

依證券投資信託及顧問法第二十條及證券投資信託事業管理規則第二十一條第一項規定，證券投資信託事業應於其營業處所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：台北市中山區南京東路三段219號11樓。

電話：(02)2717-5555

二、最近三年股本形成經過：

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

三、營業項目：

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

四、沿革：

(一)最近五年度募集之基金：

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



基金。

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

- 大 20 年期以上 BBB 級美元公司債券 ETF 證券投資信託基金」、「元大多元債券 ETF 傘型證券投資信託基金之元大美國政府 1 至 3 年期債券 ETF 證券投資信託基金」及「元大多元債券 ETF 傘型證券投資信託基金之元大中國國債及政策性金融債 3 至 5 年期債券 ETF 證券投資信託基金」，均為指數股票型基金。
- 22.民國 107 年 1 月 30 日募集成立「元大實質多重資產證券投資信託基金」，為多重資產型基金。
- 23.民國 107 年 5 月 23 日募集成立「元大道瓊白銀 ER 指數股票型期貨信託基金」，為指數股票型期貨信託基金。
- 24.民國 107 年 6 月 19 日募集成立「元大 MSCI 中國 A 股國際通 ETF 證券投資信託基金」，為指數股票型基金。
- 25.民國 107 年 9 月 20 日募集成立「元大 20 年期以上 AAA 至 A 級美元公司債券 ETF 證券投資信託基金」，為指數股票型基金。
- 26.民國 107 年 11 月 23 日募集成立「元大亞洲優選高收益債券證券投資信託基金」，為債券型基金。
- 27.民國 108 年 01 月 16 日募集成立「元大全球人工智慧 ETF 證券投資信託基金」，為指數股票型基金。
- 28.民國 108 年 3 月 23 日募集成立「元大產業債券 ETF 傘型證券投資信託基金之元大 10 年期以上美元投資級醫療保健債券 ETF 證券投資信託基金」、「元大產業債券 ETF 傘型證券投資信託基金之元大 10 年期以上美元投資級公共事業電能債券 ETF 證券投資信託基金」及「元大產業債券 ETF 傘型證券投資信託基金之元大 10 年期以上美元投資級銀行債券 ETF 證券投資信託基金」，均為指數股票型基金。
- 29.民國 108 年 4 月 25 日募集成立「元大標普美國高息特別股 ETF 證券投資信託基金」，為指數股票型基金。
- 30.民國 108 年 6 月 10 日募集成立「元大台股 ETF 連結傘型證券投資信託基金之元大台灣卓越 50 ETF 連結證券投資信託基金」、「元大台股 ETF 連結傘型證券投資信託基金之元大台灣高股息 ETF 連結證券投資信託基金」及「元大台股 ETF 連結傘型證券投資信託基金之元大富櫃 50 ETF 連結證券投資信託基金」，均為 ETF 連結型基金。
- 31.民國 108 年 8 月 15 日募集成立「元大臺灣 ESG 永續 ETF 證券投資信託基金」，為指數股票型基金。
- 32.民國 108 年 11 月 11 日募集成立「元大全球未來通訊 ETF 證券投資信託基金」，為指數股票型基金。
- 33.民國 108 年 12 月 26 日募集成立「元大新興債 ETF 傘型證券投資信託基金之元大中國政策性金融債 5 年期以上債券 ETF 證券投資信託基金」及「元大新興債 ETF 傘型證券投資信託基金之元大 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金」，均為指數股票型基金。
- 34.民國 109 年 3 月 23 日募集成立「元大台灣高股息優質龍頭證券投資信託基金」，為股票型基金。
- 35.民國 109 年 6 月 22 日募集成立「元大全球未來關鍵科技 ETF 證券投資信託基金」，

為指數股票型基金。

(二)最近五年度分公司及子公司之設立：

1.本公司奉准於民國107年2月裁撤高雄分公司。

(三)最近五年度董事、監察人或主要股東之移轉股權或更換：

1.最近五年度董事、監察人或主要股東更換情形：

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

104年7月31日 石淑慧女士辭任監察人職務，並自104年8月1日生效。

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

105年5月12日 股東常會通過提前改選本公司第九屆全體董事及監察人案，任期於105年5月31日提前屆滿。法人股東元大金控指派黃古彬先生、劉宗聖先生、張浴澤先生及曹玥卿女士為法人股東代表並經股東常會選舉擔任第十屆董事；何念慈女士當選董事；黃宏全先生、何立穎女士當選第十屆監察人，任期自105年6月1日起至108年5月31日。105年6月1日董事會選任黃古彬先生擔任董事長。

106年5月31日 何立穎女士辭任監察人職務，並自106年6月1日生效。

106年10月24日 股東臨時會補選第十屆監察人1席，楊易霖先生當選監察人，並自106年10月24日生效。

107年6月25日 張浴澤先生辭任董事職務，並自107年7月1日生效。

107年8月1日 法人股東元大金控指派黃昭棠先生為法人股東代表擔任董事，並自107年8月1日生效。

108年1月30日 黃古彬先生申請退休，並自108年1月30日起卸任董事長職務。法人股東元大金控改派鄭玉蘭女士接替黃古彬先生為本公司第十屆之股權代表人暨董事，並於108年1月30日董事會選任劉宗聖先生擔任董事長及鄭玉蘭女士擔任副董事長，並自108年1月30日生效。

108年6月1日 原任董事、監察人任期屆滿，法人股東元大金控指派劉宗聖先生、鄭玉蘭女士、黃昭棠先生、曹玥卿女士、張財育先生及黃宏全先生為法人股東代表並經股東常會選舉擔任第十一屆董事；何念慈女士當選董事；黃意菁女士、韋怡如女士當選第十一屆監察人，任期自108年6月1日起至111年5月31日。108年6月1日董事會選任劉宗聖先生擔任董事長。

109年7月1日 法人股東元大金控改派陳沛宇先生接替張財育先生為股權代表人暨董事，自109年7月1日生效。

2. 最近五年度董事、監察人或主要股東股權變動情形 109年9月30日

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

註：任期迄至109年6月30日。

(四)最近五年度經營權之改變：無。

(五)最近五年度其他重要紀事：無。

## 貳、事業組織

### 一、股權分散情形：

#### (一)股東結構：各類股東之組合比例

元大證券投資信託股份有限公司股東結構 109 年 9 月 30 日

股東結構	本 國 法 人		本 國	外 國			合計
	上市或上櫃 公司	其他法人	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

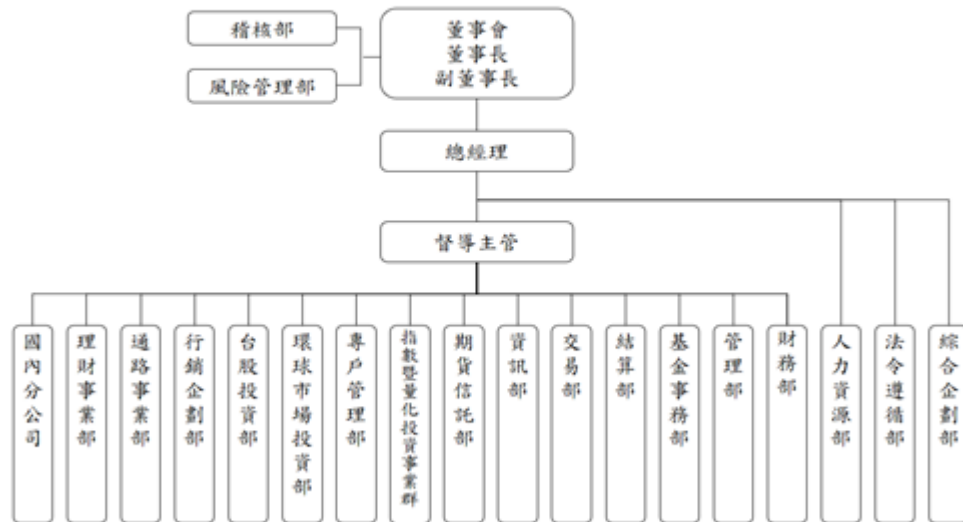
元大證券投資信託股份有限公司主要股東名單 109 年 9 月 30 日

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	呂鎧君	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	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		
					亞東工專機械工程科	
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/持股比例		主要經歷	備註
				選任/指派時	現在		

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

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		
						保險科	

註：

- 1.選任日期為股東會或股東臨時會選任董事或監察人日期。新任生效日期為 108 年 6 月 1 日。
- 2.指派日期為法人股東改派陳沛宇先生接替張財育先生之函文日期。新任生效日期為 109 年 7 月 1 日。

### 參、關係人揭露

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

元大證券投資信託股份有限公司關係人名單

109 年 9 月 30 日

名 稱	關係說明
元大金融控股(股)公司	元大金控為本公司持股 5%以上之股東 本公司董事擔任元大金融控股(股)公司之經理人
元大商業銀行(股)公司	元大金控為本公司持股 5%以上之股東，其持有元大商業銀行(股)公司已發行股份 10%以上
元大期貨(股)公司	元大金控為本公司持股 5%以上之股東，其持有元大期貨(股)公司已發行股份 10%以上
元大創業投資(股)公司	元大金控為本公司持股 5%以上之股東，其持有元大創業投資(股)公司已發行股份 10%以上
元大證券投資顧問(股)公司	元大金控為本公司持股 5%以上之股東，其持有元大證券投資顧問(股)公司已發行股份 10%以上 本公司經理人之配偶擔任元大投顧之經理人
元大證券(股)公司	元大金控為本公司持股 5%以上之股東，其持有元大證券(股)公司已發行股份 10%以上
元大國際資產管理(股)公司	元大金控為本公司持股 5%以上之股東，其持有元大國際資產管理(股)公司已發行股份 10%以上
元大人壽保險(股)公司	元大金控為本公司持股 5%以上之股東，其持有元大人壽保險(股)公司已發行股份 10%以上
華潤元大基金管理有限公司	本公司董事長擔任華潤元大基金管理有限公司之董事 本公司董事暨總經理擔任華潤元大基金管理有限公司之監事

PT Yuanta Asset Management	本公司董事擔任印尼 PT Yuanta Asset Management(原名：PT AMCI Manajemen Investasi Indonesia)之 Commissioner
飛得利能源股份有限公司	本公司監察人之配偶擔任飛得利能源股份有限公司之監察人，其持有已發行股份總數 10%以上
群安生醫股份有限公司	本公司監察人之配偶擔任群安生醫股份有限公司之監察人
聯友管理顧問有限公司	本公司董事擔任聯友管理顧問有限公司之董事
亞太開發實業股份有限公司	本公司董事擔任亞太開發實業股份有限公司之監察人
茂為歐買尬數位科技股份有限公司	本公司董事擔任茂為歐買尬數位科技股份有限公司獨立董事
兆豐證券(股)公司	本公司經理人之配偶擔任兆豐證券(股)公司之經理人
顥勝(股)公司	本公司經理人之配偶擔任顥勝(股)公司之董事長
捷普科技有限公司	本公司經理人之配偶擔任捷普科技有限公司之董事
統齊綜合事業有限公司	本公司經理人為持有統齊綜合事業有限公司 10%以上之股東
記憶工程股份有限公司	本公司經理人之配偶擔任記憶工程股份有限公司之監察人
大展證券股份有限公司	本公司經理人之配偶擔任大展證券股份有限公司之經理人
宏來實業股份有限公司	本公司經理人之配偶擔任宏來實業股份有限公司之監察人
財團法人國光慈善事業基金會	本公司經理人之配偶擔任財團法人國光慈善事業基金會之經理人
浙江野風資產管理有限公司	本公司經理人之配偶擔任浙江野風資產管理有限公司之董事長暨總經理
遠東國際商業銀行股份有限公司	本公司監察人之配偶擔任遠東國際商業銀行股份有限公司之經理人
統一證券投資信託股份有限公司	本公司經理人之配偶擔任統一證券投資信託股份有限公司之經理人
廣宏投資股份有限公司	本公司董事之配偶為廣宏投資股份有限公司之監察人
廣陸投資股份有限公司	本公司董事之配偶為廣陸投資股份有限公司之監察人

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

#### 肆、營運情形

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

1-證券投資信託基金

109 年 9 月 30 日

基金名稱	成立日	受益權單位數	淨資產價值	每單位淨資產價值
元大 2001 基金	1993/2/18	15,859,291.3	1,280,914,550	80.77
元大多福基金	1994/3/16	31,779,981.5	1,936,344,262	60.93

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
元大多多基金	1994/10/11	31,154,680.6	685,015,031	21.99
元大得利貨幣市場基金	1995/9/21	1,681,772,129.1	27,625,028,582	16.4261
元大卓越基金	1995/11/22	66,032,518.0	2,966,128,422	44.92
元大店頭基金	1997/1/27	81,922,224.6	841,423,301	10.27
元大萬泰貨幣市場基金	1997/2/19	2,108,173,367.7	32,142,748,330	15.2467
元大高科技基金	1997/12/1	128,366,369.8	3,131,155,901	24.39
元大經貿基金	1998/11/24	22,220,042.5	991,070,018	44.6
元大新主流基金	1999/8/20	63,489,930.6	2,018,471,264	31.79
元大得寶貨幣市場基金	2001/8/8	1,133,963,573.5	13,722,013,250	12.1009
元大台灣卓越 50 基金	2003/6/25	978,500,000.0	100,720,574,578	102.93
元大台灣加權股價指數基金	2004/9/17	79,800,259.2	2,526,089,856	31.655
元大全球 ETF 穩健組合基金	2005/3/8	66,731,615.2	989,781,460	14.83
元大全球不動產證券化基金(B)-配 息型	2005/6/2	124,711,055.6	1,000,880,633	8.03
元大全球不動產證券化基金(A)-不 配息型	2005/6/2	65,251,228.5	788,238,304	12.08
元大全球不動產證券化基金-美元	2005/6/2	95,418.5	32,780,445	11.795
元大全球不動產證券化基金-人民幣	2005/6/2	106,469.9	5,671,416	12.41
元大亞太成長基金	2006/1/24	89,540,921.0	757,342,111	8.46
元大全球新興市場精選組合基金	2006/6/27	42,424,306.2	592,475,543	13.97
元大台灣中型 100 基金	2006/8/24	10,000,000.0	389,088,725	38.91
元大全球 ETF 成長組合基金	2006/9/14	75,191,967.0	796,472,817	10.59
元大全球地產建設入息基金－不配 息型	2007/5/17	52,070,325.9	420,752,029	8.08
元大全球地產建設入息基金－配息 型	2007/5/17	33,225,932.1	201,277,521	6.06
元大台灣電子科技基金	2007/7/4	5,488,000.0	270,311,263	49.25
元大台商收成基金	2007/7/4	8,624,000.0	214,682,584	24.89
元大台灣金融基金	2007/7/4	35,654,000.0	621,452,872	17.43
元大全球公用能源效率基金-配息型	2007/11/12	11,267,132.0	69,882,329	6.2
元大全球公用能源效率基金-不配息 型	2007/11/12	54,071,698.5	456,018,075	8.43
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

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
元大大中華價值指數基金-新台幣	2009/5/21	32,910,063.0	485,725,409	14.759
元大大中華價值指數基金-美元	2009/5/21	44,682.3	15,066,244	11.577
元大大中華價值指數基金-人民幣	2009/5/21	494,412.5	25,873,042	12.19
元大標智滬深 300 基金	2009/8/4	170,616,000.0	3,567,414,831	20.91
元大印度基金	2009/10/27	34,985,940.2	404,820,143	11.57
元大新興亞洲基金	2010/2/3	56,780,511.5	707,590,501	12.46
元大巴西指數基金	2010/9/24	57,005,141.3	240,694,348	4.222
元大印尼指數基金	2010/9/24	30,093,697.5	191,467,678	6.362
元大華夏中小基金	2010/10/18	87,381,845.0	830,949,798	9.51
元大富櫃 50 基金	2011/1/12	16,446,000.0	247,691,367	15.06
元大摩臺基金	2011/4/21	10,718,000.0	515,562,566	48.1
元大中國平衡基金-人民幣	2012/4/25	2,220,630.9	36,727,767	3.85
元大上證 50 基金	2012/4/25	72,778,000.0	2,536,040,605	34.85
元大中國平衡基金-新台幣	2012/4/25	23,007,180.0	379,676,931	16.5
元大亞太政府公債指數基金(A)-不配息型	2013/4/3	22,307,495.5	209,684,947	9.3998
元大亞太政府公債指數基金(B)-配息型	2013/4/3	14,435,136.0	105,146,541	7.2841
元大中國機會債券基金-新台幣	2014/6/27	6,342,169.4	62,862,438	9.9118
元大中國機會債券基金-人民幣(A)不配息	2014/6/27	433,929.4	20,993,646	11.2684
元大中國機會債券基金-人民幣(B)配息	2014/6/27	402,675.6	17,396,412	10.0623
元大人民幣貨幣市場基金-新台幣	2014/6/27	32,047,254.6	339,428,205	10.5915
元大人民幣貨幣市場基金-人民幣	2014/6/27	5,989,411.0	308,789,333	12.008
元大台灣 50 單日正向 2 倍基金	2014/10/23	64,584,000.0	4,077,527,939	63.14
元大台灣 50 單日反向 1 倍基金	2014/10/23	11,990,149,000.0	101,275,698,082	8.45
元大大中華 TMT 基金-新台幣	2015/1/23	56,958,962.3	758,678,222	13.32
元大大中華 TMT 基金-人民幣	2015/1/23	3,576,737.1	239,994,356	15.63
元大滬深 300 單日正向 2 倍基金	2015/5/6	953,606,000.0	20,109,871,380	21.09
元大滬深 300 單日反向 1 倍基金	2015/5/6	68,448,000.0	653,119,978	9.54
元大全球股票入息基金-新台幣不配息	2015/7/1	35,446,455.3	330,433,786	9.32
元大全球股票入息基金-新台幣配息	2015/7/1	5,960,826.3	45,099,109	7.57
元大全球股票入息基金-美元配息	2015/7/1	97,525.8	23,043,556	8.112
元大新興印尼機會債券基金—新台幣不配息	2015/9/15	19,227,501.5	203,942,034	10.6068



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
元大新興印尼機會債券基金－新台幣配息	2015/9/15	79,092,049.3	643,840,397	8.1404
元大新興印尼機會債券基金－美金	2015/9/15	238,989.3	64,802,856	9.3097
元大新興印尼機會債券基金－人民幣	2015/9/15	933,420.0	40,074,805	9.9997
元大標普 500 單日反向 1 倍基金	2015/12/2	178,188,000.0	1,694,535,650	9.51
元大標普 500 單日正向 2 倍基金	2015/12/2	11,916,000.0	488,531,890	41
元大標普 500 基金	2015/12/2	148,985,000.0	4,449,985,335	29.87
元大美元貨幣市場基金-新台幣	2016/3/10	31,343,382.2	293,890,142	9.3765
元大美元貨幣市場基金-美元	2016/3/10	3,244,263.6	1,007,025,827	10.6572
元大歐洲 50 基金	2016/6/1	8,531,000.0	196,181,351	23
元大日經 225 基金	2016/6/1	7,925,000.0	232,908,638	29.39
元大新東協平衡基金－新台幣	2016/8/1	59,811,767.3	444,382,800	7.43
元大新東協平衡基金－美元	2016/8/1	129,473.1	30,417,500	8.066
元大大中華豐益平衡基金-新台幣	2016/11/1	5,998,653.7	79,903,528	13.32
元大大中華豐益平衡基金-人民幣	2016/11/1	151,665.0	9,423,242	14.471
元大美國政府 20 年期(以上)債券基金	2017/1/11	451,192,000.0	21,806,585,955	48.3311
元大美國政府 20 年期(以上)債券單日正向 2 倍基金	2017/1/11	3,576,000.0	112,122,355	31.3541
元大美國政府 20 年期(以上)債券單日反向 1 倍基金	2017/1/11	8,594,000.0	107,423,080	12.4998
元大新興亞洲美元債券基金-新台幣(A)不配息	2017/3/29	19,117,006.2	197,611,314	10.3369
元大新興亞洲美元債券基金-新台幣避險(A)不配息	2017/3/29	1,093,684.2	11,034,709	10.0895
元大新興亞洲美元債券基金-新台幣(B)配息	2017/3/29	3,678,706.8	33,880,172	9.2098
元大新興亞洲美元債券基金-美元(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-	2017/11/1	93,305.4	15,955,900	8.197

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
澳幣(B)配息				
元大亞太優質高股息 100 指數基金-新台幣(A)不配息	2017/11/1	10,148,142.0	82,356,740	8.12
元大亞太優質高股息 100 指數基金-新台幣(B)配息	2017/11/1	10,323,638.7	75,964,816	7.36
元大亞太優質高股息 100 指數基金-新台幣(I)	2017/11/1	-	-	8.12
元大新興雙印四年到期債券基金-新台幣(A)不配息	2017/11/30	61,713,048.3	595,587,292	9.6509
元大新興雙印四年到期債券基金-新台幣(B)配息	2017/11/30	68,533,312.6	580,876,746	8.4758
元大新興雙印四年到期債券基金-美元(A)不配息	2017/11/30	2,412,365.2	698,681,863	9.9439
元大新興雙印四年到期債券基金-美元(B)配息	2017/11/30	2,498,664.6	634,434,792	8.7176
元大美國政府 1 至 3 年期債券 ETF 基金	2018/1/19	597,514,000.0	18,725,803,075	31.3395
元大 20 年期以上 BBB 級美元公司債券 ETF 基金	2018/1/19	615,109,000.0	28,111,329,503	45.7014
元大中國國債及政策性金融債 3 至 5 年期債券 ETF 基金	2018/1/19	410,122,000.0	18,010,585,198	43.9152
元大實質多重資產基金-新台幣	2018/1/30	26,176,410.4	206,497,106	7.89
元大實質多重資產基金-美元	2018/1/30	695,723.1	160,484,762	7.92
元大實質多重資產基金-人民幣	2018/1/30	332,613.1	12,123,344	8.49
元大 MSCI 中國 A 股國際通 ETF 基金	2018/6/19	50,988,000.0	1,276,246,533	25.03
元大 20 年期以上 AAA 至 A 級美元公司債券 ETF 基金	2018/9/20	1,242,103,000.0	59,740,546,885	48.0963
元大全球人工智慧 ETF 基金	2019/1/16	19,748,000.0	610,493,893	30.91
元大 10 年期以上美元投資級公共事業電能債券 ETF 基金	2019/3/22	46,706,000.0	2,073,884,864	44.403
元大 10 年期以上美元投資級銀行債券 ETF 基金	2019/3/22	8,066,000.0	359,160,986	44.5278
元大 10 年期以上美元投資級醫療保健債券 ETF 基金	2019/3/22	13,306,000.0	606,729,819	45.5982
元大標普美國高息特別股 ETF 基金	2019/4/25	53,225,000.0	1,013,464,054	19.04
元大台灣高股息 ETF 連結基金-新台幣(B)配息	2019/6/10	7,796,916.0	88,009,712	11.29

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 50ETF 連結基金-新台幣(A)不配息	2019/6/10	54,322,105.7	733,579,077	13.5
元大富櫃 50ETF 連結基金-新台幣(B)配息	2019/6/10	646,951.1	8,034,072	12.42
元大台灣卓越 50ETF 連結基金-新台幣(B)配息	2019/6/10	9,121,981.8	117,707,633	12.9
元大台灣高股息 ETF 連結基金-新台幣(A)不配息	2019/6/10	39,816,688.4	477,804,525	12
元大富櫃 50ETF 連結基金-新台幣(A)不配息	2019/6/10	6,821,716.5	87,364,003	12.81
元大臺灣 ESG 永續 ETF 基金	2019/8/15	276,444,000.0	7,073,370,827	25.59
元大全球未來通訊 ETF 基金	2019/11/11	311,412,000.0	7,291,958,074	23.42
元大 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金	2019/12/26	417,151,000.0	17,394,562,697	41.6985
元大中國政策性金融債 5 年期以上債券 ETF 基金	2019/12/26	3,070,000.0	119,382,625	38.8868
元大台灣高股息優質龍頭基金-新台幣(B)配息	2020/3/23	1,737,899,447.8	19,365,349,763	11.14
元大台灣高股息優質龍頭基金-新台幣(A)不配息	2020/3/23	1,535,823,183.0	17,112,638,315	11.14
元大台灣高股息優質龍頭基金-I 類型配息級別	2020/3/23	-	-	11.14
元大台灣高股息優質龍頭基金-I 類型累積級別	2020/3/23	-	-	11.14
元大全球未來關鍵科技 ETF 基金	2020/6/22	447,024,000.0	9,408,296,906	21.05

## 2-期貨信託基金

基金名稱	成立日	受益權單位數	淨資產價值	每單位淨資產價值
元大黃金期貨信託基金	2010/11/4	18,678,064.7	173,230,151	9.27
元大標普高盛黃金 ER 指數股票型期貨信託基金	2015/4/1	73,014,000.0	1,896,364,727	25.97
元大標普高盛原油 ER 指數股票型期貨信託基金	2015/8/27	2,099,821,000.0	15,886,863,558	7.57
元大標普高盛原油 ER 單日正向 2 倍指數股票型期貨信託基金	2016/9/30	3,482,687,000.0	2,739,806,946	0.79
元大標普高盛原油 ER 單日反向 1 倍指數股票型期貨信託基金	2016/9/30	12,703,000.0	386,557,213	30.43

基金名稱	成立日	受益權單位數	淨資產價值	每單位淨資產價值
元大標普高盛黃金 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、權益變動表、現金流量表及附註。

【請詳見公開資訊觀測站/基本資料/電子書/財務報告書】

公司財務報告書連結網址：

[https://doc.twse.com.tw/server-java/t57sb01?step=1&colorchg=1&co\\_id=A00005&year=108&seamon=&mtype=A&](https://doc.twse.com.tw/server-java/t57sb01?step=1&colorchg=1&co_id=A00005&year=108&seamon=&mtype=A&)

#### 伍、最近二年受金管會分及糾正之情形

日期	函號	違規情形	主要處分內容
20181221	金管證投字第 1070347569 號函	金管會 107 年 6 月 4 日至 11 日對公司進行目標到期債券基金專案檢查，發現基金買入債券前之相關投資分析報告，未揭露對發行公司基本財務數據資料，不利了解發行人及業務狀況及覆核投資之適當性，投資分析報告內容未說明投資分析基礎及根據。	糾正
20200917	金管證期罰字第 1090352898 號	金管會對公司經理 OO 期貨信託基金辦理檢查，核有下列缺失： 1.公司經理 OO 期貨信託基金，依基金期貨信託契約所定特殊情形調整投資策略，未留存經適當核決或授權之簽核紀錄，且分層負責明細表未事先明定簽核程序。 2.期貨信託基金交易投資分析報告、決定	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

日期	函號	違規情形	主要處分內容
		<p>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>	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。

【受益憑證銷售機構名稱、地址及電話】

壹、各子基金之受益憑證委任銷售機構（基金上櫃前）

基金銷售機構名稱(總公司)	總公司地址	總公司電話
元大證券投資信託股份有限公司	臺北市中山區南京東路三段 219 號 11 樓	02-2717-5555
元大證券股份有限公司	臺北市中山區南京東路 3 段 225 號 13、14 樓	02-2717-7777
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
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
國票綜合證券股份有限公司	臺北市大同區至聖里重慶北路 3 段 199 號地下 1 樓	02-2528-8988
群益金鼎證券股份有限公司	臺北市信義區松仁路 101 號 4 樓	02-8789-8888
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
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
凱基證券股份有限公司	臺北市中山區成功里明水路 698 號 3 樓、700 號 3 樓	02-2181-8888
日盛證券股份有限公司	臺北市中山區南京東路 2 段 111 號 3、4 樓	02-2504-8888
康和綜合證券股份有限公司	臺北市信義區基隆路 1 段 176 號地下 1、2 樓	02-8787-1888
大昌證券股份有限公司	新北市板橋區東門街 30 之 2 號 2 樓之 1 至 85 及 9 樓之 1、2	02-2960-1088
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	02-2312-3866
華南永昌綜合證券股份有限公司	臺北市松山區民生東路 4 段 54 號 4 樓、4 樓之 2 至 4 樓之 12、5 樓、7 樓之 3、7 樓之 9、7 樓之 10	02-2545-6888

貳、各子基金上櫃後之參與證券商名單

參與證券商	地址	電話
凱基證券股份有限公司	臺北市中山區成功里明水路 698 號 3 樓、700 號 3 樓	(02)2181-8888
永豐金證券股份有限公司	臺北市中正區重慶南路 1 段 2 號 7、8 樓及 18 樓	(02)2312-3866
元大證券股份有限公司	臺北市中山區南京東路 3 段 225 號 13、14 樓	(02)2718-1234
統一綜合證券股份有限公司	臺北市松山區東興路 8 號 1 樓、3 樓	(02)2747-8266
富邦綜合證券股份有限公司	台北市仁愛路四段 169 號 17 樓	(02)2771-6699
台新綜合股份有限公司	臺北市中山區中山北路 2 段 44 號 2 樓	(02)2181-5888
元富證券股份有限公司	台北市敦化南路二段 97 號 22 樓	(02)232-55818



【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之達成，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

請參閱本傘型基金公開說明書【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**

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

### **一、啟動時機**

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

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

### **二、可能採用評價方法**

依據本公司評價委員會運作辦法所訂之評價方法為市場法。

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

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

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

### **一、法源依據及目的**

本標準及處理作業辦法依據證券投資信託基金管理辦法第七十二條規定訂定之。

基金淨值是要表達最接近基金真正的市場價格，惟淨值的準確性會受到來自不同交易制度、時差、匯率、稅務等因素而受到影響，導致需調整淨值，在保障投資人權益之前題下，減少業者過度繁複且不具經濟價值之作業程序，爰訂定本標準及處理作業辦法。

### **二、適用情形**

投信事業於基金淨值偏差達第三條所定可容忍偏差率標準時，應依本標準及處理作業辦法之相關規定辦理，以保護投資人。至於未達第三條所定可容忍偏差率標準時，除投信事業有故意或重大過失者外應賠償投資人外，因影響不大而屬可容忍範圍，得比照一般公認會計原則之估計變動處理，以減少冗長及高費用的公告作業流程，但應將基金帳務調整之紀錄留存備查。

三、各類型基金適用之可容忍偏差率標準如下：

- (一) 貨幣市場型基金：淨值偏差發生日淨值之 0.125%(含)；
- (二) 債券型基金：淨值偏差發生日淨值之 0.25%(含)；
- (三) 股票型：淨值偏差發生日淨值之 0.5%(含)；
- (四) 平衡型及多重資產型基金：淨值偏差發生日淨值之 0.25%(含)；
- (五) 保本型、指數型、指數股票型、組合及其他類型基金：依其類別分別適用上述類別比率。

四、若基金淨值調整之比率達前條可容忍偏差率標準時，投信事業除依第六條之控管程序辦理外，應儘速計算差異金額並調整基金淨資產價值。除遇有特殊狀況外，投信事業應自發現偏差之日起 7 個營業日內公告，並自公告日起 20 個營業日內完成差額補足事宜。

五、若基金淨值調整之比率達第三條可容忍偏差率標準時，投信事業於辦理差額補足作業之處理原則如下：

(一) 淨值低估時

- 1. 申購者：投信事業應進行帳務調整，但不影響受益人之總申購價金。
- 2. 贖回者：投信事業須就短付之贖回款差額，自基金專戶撥付予受益人。
- 3. 舉例如下表：

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

(二) 淨值高估時

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

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

六、當調整基金淨資產價值之比率達到前揭可容忍偏差率標準時，投信事業應執行之相關控管程序如下：

- (一) 知會金管會、同業公會、基金保管機構及基金之簽證會計師。
- (二) 計算偏差的財務影響及補足受益人的金額。
- (三) 基金簽證會計師對投信事業淨值偏差之處理出具報告，內容應包含對基金淨值計算偏差的更正分錄出示意見、基金淨值已重新計算及基金／投資人遭受的損失金額等。
- (四) 檢具會計師報告，將補足金額或帳務調整內容陳報金管會備查。
- (五) 公告並通知受影響之銷售機構及受益人，淨值偏差之金額及補足損失的方式，並為妥善處理。
- (六) 除遇有特殊狀況外，投信事業應自發現偏差之日起 7 個營業日內公告，並自公告日起 20 個營業日內完成差額補足事宜。
- (七) 投信事業事後應檢討更正之行動方案、處理步驟、內部控制因應方式及後續處理過程是否合理。
- (八) 於基金年度財務報告中揭露會計師對基金淨值偏差更正流程之合理性，及陳述偏差的淨值已重新計算、基金／投資人遭受的損失金額及支付的補足金額。

七、本標準及處理作業辦法經本公會理事會通過並報請金管會備查後施行；修正時，亦同。

## 【附錄一】主要投資地區(國)經濟環境及證券交易市場說明

截至中華民國 109年9月底止，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：中國、印尼、沙烏地阿拉伯、卡達、墨西哥、哥倫比亞及烏拉圭

### 中國

#### (一)主要投資地區(國)經濟環境簡要說明

##### 1. 經濟發展及各主要產業概況：

##### (1)經濟發展概況

經濟成長率	2017: 6.9%、2018:6.6%、2019:6.1%
主要輸出產品	服裝及其附件、紡織紗線織物及製品、無線電話、鞋類、家具、積體電路、液晶顯示板、汽車等。
主要輸入產品	原油、鐵礦、銅礦、初級形狀塑料、機械、鋼材，農產品等。
主要貿易夥伴	美國、歐盟、日本、香港、東南亞。

##### 經濟環境說明：

近年中國政府陸續提出「一帶一路」、「中國製造 2025」等促進經濟成長及轉型之計畫，持續推動各項改革，逐步提升國際競爭力，然而 2016 年開始的供給側結構性改革使得中國自 2018 年以來經濟下行壓力逐步增大，三去一補一降中的去槓桿也造成過去一年中國社會融資增速持續減速，信貸緊縮使得企業經營壓力大增，中小民營企業面臨的結構性經營問題尤為嚴重，因此穩增長、調結構仍是政府解決經濟失速的首要工作。於 2018 年 12 月舉行的 2019 年中央經濟工作會議中，中國政府在宏觀政策方面特別強調逆周期調節，持續實施穩健的貨幣政策與積極的財政政策，另外全國人民代表大會也決定授權國務院提前下達地方政府新增債務限額，總計 13900 億元人民幣，繼續以基建補短板緩衝民間投資及消費下滑對中國總體經濟的衝擊，在產業方面也更宣布要加大製造業技術改造和設備更新，加快 5G 商用步伐、AI、工業、互聯網、綠色農業、市政與公共服務基礎設施。在 2019 年中國政府工作會議中，官方以「穩」字當道，強調穩定宏觀環境、釋放潛在內需，釋出多項利好政策；在財政政策方面，宣布 2019 年減稅降費額度將達 2 兆元，其中製造業增值稅稅率由 16%下調至 13%、交通運輸與建築業則由 10%下調至 9%，並確保整體稅負只減不增，另外也增加今年地方政府專項債券額度至 2.15 兆，以基礎建設投資緩衝製造業與房地產投資下行的壓力，中國國務院亦放寬地方政府專項債券使用範圍，以補充重大項目資本金；在貨幣政策方面，強調穩健且鬆緊適度的基調，運用準備金率、利率和價格手段加大對融資的支持力道，明定國有大型商業銀行對小微企業貸款成長 30%以上，並確保資金流入實體經濟，國務院常務會議中總理李克強也表示要加快落實降低實際利率水平的措施，及時運用普遍降準和定向降準等政策工具。央行也隨後在 2019/9/16 全面降準 0.5%，另外對僅在省級行政區域內經營的城市商業銀行定向下調存款準備金率 1 個百分點。邁入 2020 年後更先在 2020/1/6 進行全面降準 0.5%，後接連在 3、4 月實施定向降準。

以 2019 年來看雖受美國發動貿易戰威脅且經濟表現持續下行，中國仍持續朝改革開放的方向前進，支持全球化自由貿易，並於 2018 年 6 月放寬外資准入，清單包含農、林、漁、牧、採礦業和製造業等 14 個大行業、34 個二級行業，且在金融領

域已宣布將分別在 2020 年 1/1、4/1、12/1 取消期貨、基金管理和證券的外資股比限制。在大阪 G20 峰會後公布 2019 年版「外資准入負面清單」，包含推進服務業擴大開放、擴大自貿區開放等措施。此外，中國國務院繼去年 5 月對大部分藥品實施零關稅及 7 月大幅調降汽車和零組件進口關稅後，進一步宣布自 2018 年 11 月起調降 1585 項商品進口關稅，占中國關稅品項的 19%，中國關稅總水平也由前年的 9.8% 降至 7.5%，2019/1/1 開始調整部分商品進口關稅，持續促進對外貿易平衡發展並推進國內供給側結構改革。中美貿易談判方面，中美雙方將於 2020/1/15 進行第一階段貿易協議的簽訂，後續將隨即開始第二階段協議的談判，雙方互相釋出善意。

2020 年春節後中國基本面則大程度受到疫情爆發影響，中國各地歷經 1 個月甚至以上的封城和停工對企業營運帶來較大的影響，這段期間的終端需求放緩亦對實體經濟造成明顯壓力。中國在 5 月份舉行的兩會上強調穩就業和支持經濟復甦，也很罕見的沒有提供全年經濟成長率數字，顯示對今年成長的保守態度。中國在 2019 年 Q2 交出 6.2% 的 GDP 年成長率，在 Q3 和 Q4 則都繳出 6% 的年成長率，全年達 6.1%，邁入 2020 年首季則繳出 -6.8% 的數據，以 5~6 月份來看率先公布的多項經濟數據多半出現好轉或創下今年以來新高的表現，Q2 GDP 成長率也恢復到 3.2% 的正成長，優於市場預期。IMF 則預估中國今年經濟成長率可以達到 1%，並在 2021 年將提升至 8.2%。

## (2) 主要產業概況：

主要產業包括：中國通訊產業、交通運輸及設備製造業、中國化學原料及製品業、紡織業、資訊服務業、餐飲業、不動產證券化產業，這些產業概況如下：

### ※中國通訊產業發展：三網融合的推動

中國國務院於 2010 年 1 月 13 日決定加速推進三網融合，透過技術改造，整合電信網路、網際網路和廣播電視網路，成為能同步傳輸文字、圖像、影音，同時提供雙向互動的多媒體通信技術，實現三網互聯互通、資源共用，為用戶提供數位化語音、數據和廣播電視等多種服務。另中國「十二五」規劃中積極推動之七大戰略性新興產業，為中國未來經濟成長的最大引擎，其中新一代訊息技術產業的未來發展重點方向即包括三網融合，三網融合關係中國資訊化戰略的體現，影響未來中國經濟之發展。

### ※交通運輸及設備製造業

中國交通運輸設備行業包括鐵路運輸設備製造、汽車製造、摩托車製造、自行車製造、船舶及浮動裝置製造、航空航天器製造、交通器材及其他交通運輸設備製造等產業項目。近 20 年來，中國交通運輸方式在汽車及飛機方面有不斷增加之趨勢，鐵路運輸方式則逐漸降低。由於全球經濟不景氣，近來中國在高速鐵路及高速公路之建設，反而成為刺激經濟發展的重要角色，特別是中國發展高速鐵路，對於未來當地交通運輸將產生巨大影響。

### ※中國化學原料及製品業

化學產品製造業基本上分為化學材料製造業及化學製品製造業，化學材料製造業包含：基本化學材料、石油化工原料、肥料、合成樹脂及塑膠、合成橡膠及人造纖維



等。化學製品製造業包含：農藥及環境衛生用藥、塗料、染料及顏料、清潔用品、化粧品及其他化學製品等。經過多年發展，中國已成為全球第二大化學原料及製品的生產國家，與美國之間的差距亦大幅縮小。

#### ※資訊服務業

中國發展資訊服務業主要政策為國務院「鼓勵軟體產業和積體電路產業發展若干政策」，其內容包含：(a)建立 11 個國家軟體產業基地和 29 個國家火炬計畫軟體產業基地，給予資金扶持。(b)對於新創立之軟體企業實行“兩免三減半”的優惠政策，除規定不能免稅之商品外，軟體企業進口自用設備可免徵關稅和進口環節增值稅。(c)培訓費用可在企業所得稅稅前列支。(d)支援國內企業、科研院所、高等院校與外國企業聯合設立研究與開發中心。(e)年出口額超過 100 萬美元的軟體企業，可享受軟體自營出口權。(f)對企業高級、中級管理人員和技術人員簡化出入境審批手續，適當延長有效期限。(g)鼓勵軟體出口型企業通過 GB/T 19000-ISO 9000 系列認證和 CMM 認證。(h)軟體企業可自主決定企業工資總額和工資水準，建立人員收入分配激勵機制，允許技術專利和科技成果作價入股(i)在全國 35 所重點高校及 35 所高職院校設立國家示範性軟體學院和國家示範性軟體職業技術學院。(j)吸引國內外軟體技術人員在國內創辦軟體企業。(k)國家投資的重大工程和重點應用系統，優先由國內企業承擔。(l)企業單位所購軟體，可按固定資產或無形資產核算，折舊或攤銷年限最短為 2 年。(m)知識產權保護規範和加強軟體著作權登記制度，嚴查盜版軟體活動。

#### ※餐飲業

近年來，大陸餐飲業發展非常迅速，根據大陸政府統計，餐飲業成長率較其他行業高出 10%以上，市場潛力大，未來將是餐飲業的發展期。從另一角度來看，餐飲需求複雜多變，消費者口味和消費者心理可能隨著社會環境產生變化。業者將依據自身條件與環境要求，選擇適當的行銷方法，以掌握成功契機。大陸餐飲市場內需龐大，吸引許多投資人，惟大陸與台灣的政經環境差異甚大，目前大陸在法令規範方面尚有許多障礙需待排除。大陸餐飲業之所以順利發展，部分原因來自於其具國營或政治背景，加上當地知名度與品牌影響力所致，此為新競爭者所無法取代。

#### (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)	1.8%	1.9%	4.5%

資料來源：中國國統計局

2. 外匯管理及資金匯出入規定：人民幣不可自由兌換，資金之匯入及匯出均須向主管機關申報並受到監管。
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	6.436	6.9654	6.5067
2018	6.2409	6.9765	6.8754

2019	7.1789	6.6872	6.9632
------	--------	--------	--------

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
上海證券交易所	1450	1572	3919.42	5105.8	7000	15368	N/A	N/A

資料來源：World Federation of Exchanges

(2)交易市場概況：

證券市場 名稱	上證綜合指數		證券別成交金額(10 億美金)	
			股票	
	2018	2019	2018	2019
上海證券交易所	2493.90	3050.12	5838.86	7790.2

資料來源：World Federation of Exchanges

2. 最近二年市場之週轉率及本益比

證券市場	週轉率(%)		本益比(倍)	
年度	2018	2019	2018	2019
上海證券交易所	149	152	12.32	14.24

資料來源：World Federation of Exchanges、Bloomberg

3. 市場資訊揭露效率（包括時效性及充分性）之說明：

中國證監會對於上市企業市場資訊揭露於「公開發行證券的公司資訊披露內容與格式準則」中，對於年度報告、公司基本狀況、股本變動、董事、監事、高級管理人員年度報酬、公司治理結構等皆有嚴格規範。

4. 證券之交易方式與制度：

主要證券交易所：上海證券交易所，深圳證券交易所。

交易時間(當地)：週一至週五 9:15至9:25為集合競價時間，9:30至11:30為連續競價時間，13:00至15:00為連續競價時間。

交易方式：證券交易採用無紙化的集中交易或經中國證券暨監督管理委員會批准其他方式。

買賣單位：股票交易以 100 股為成交單位。債券交易以人民幣 1000 元面值債券為成交單位。

漲跌幅度限制：漲跌幅比例為 10%，其中 ST 股票價格漲跌幅比例為 5%、債券不設漲跌幅度限制交割制度：T+1 日

代表指數：上海綜合股價指數、深圳綜合股價指數

外國人買賣證券之限制及租稅負擔：

(a)買賣之限制：

投資上海與深圳證券交易所 A 股以人民幣投資，透過 QFII 額度投資，外國人不可直接買賣 A 股。外國人可以美金投資上海 B 股，以港幣投資深圳 B 股。

(b)租稅負擔：

外國人在中國大陸進行有價證券交易之限制及負擔等和本地人並無區分。

資本利得：免稅。

股利所得：10%、可轉換公司債利息收入20%、債券利息收入：20%。

## 印尼

### (一)主要投資地區(國)經濟環境簡要說明

#### 1. 經濟發展及各主要產業概況：

##### (1)經濟發展概況

經濟成長率	2017: 5.07%、2018:5.17%、2019: 5.02%
主要輸出產品	棕櫚油、煤、天然氣、石油原油、天然橡膠乳膠、首飾、銅、小客車、椰子油、加工合板等。
主要輸入產品	輕油及其配製品、石油原油、有線電話或電報器具、機動車輛之零件及附件、小麥或雜麥、液化丁烷、類比或混合自動資料處理機、豆渣餅（大豆餅）、鋼鐵製品、積體電路等。
主要貿易夥伴	出口：中國大陸、美國、日本、印度、新加坡、馬來西亞、南韓、泰國、荷蘭、菲律賓。 進口：中國大陸、日本、泰國、新加坡、美國、南韓、馬來西亞、澳洲、印度、德國。

#### 經濟環境說明：

印尼是一個新興國家，為東南亞最大的經濟體，屬於 G20 的會員國之一，並被列為開發中國家，為世界第 16 大經濟體。印尼人口排名世界第四，消費及投資為印尼經濟成長主要動力，印尼經濟在政府積極推動改善基礎建設及發展海洋國家等經貿政策下，將可展現新氣象，吸引外商持續投資，內需消費在中產階級人數逐步增加的帶動下穩定成長。以產業結構觀察，服務業及工業比重各約 45%，農業約 10%。印尼 2019 年 Q4 GDP 年增僅成長 4.97%，創下 2016 年以來最慢成長速度，也因此造成 2019 全年 GDP 僅有 5.02%，而此主要是因為印尼國內需求仍舊疲弱，並且短期內也沒有刺激景氣的激勵因素等原因所致。而 2020 年 Q1 印尼 GDP 年增僅 2.97%，比市場調查預估中值的 4.04%還低許多，而此數值也是自 2001 年 Q1 以來最低，其中貢獻 GDP 一半以上的家庭消費僅成長 2.84%，而投資和出口也有所下降，分別僅小幅成長 1.7%和 0.24%。而此最主要即是由於新冠疫情影響，印尼進行封鎖，導致經濟活動出現急劇萎縮所致。

不過印尼 Q1 的 2.97%成長已較東南亞其他國家為好，主要是因為其經濟活動封鎖較其他國家為晚，也因此市場普遍預期 Q2 印尼 GDP 將出現衰退情況，而此是 1998 亞洲金融危機以來首次。而實際上，印尼 Q2 經濟成長為-5.32%，陷入萎縮，且明顯

低於市場平均預期的-4.61%，為超過 20 年來首見，而此主要即是因為新冠疫情讓這個東南亞最大經濟體的消費與企業活動受到重創。

至於印尼官方已多次下修 2020 全年經濟成長，除了於 6 月下修至成長 1.0%外（之前預估成長 2.3%），8 月份再下修至-0.4%~1.0%的範圍內，而印尼央行亦將 2020 全年 GDP 預期下調至 0.9%~1.9%之間。而若根據 IMF 最新經濟預期，其將 ASEAN-5（印尼、馬來西亞、菲律賓、泰國、越南）的經濟成長率由 4 月預估的-1.4%再次下修至-2.0%，顯見其對新冠疫情的擔憂，認為疫情對經濟活動的影響可能較預期為大。印尼央行副行長 Destry Damayanti 曾表示，新冠疫情的衝擊下，印尼將會呈現 U 型復甦，因為並未見到印尼疫情已經達到高峰。另外 Damayanti 也指出，印尼採取逐步重新開放的措施，而此將使經濟更難出現強勁反彈，因此復甦所需的時間將比最初預期的時間要長。

財政政策方面，印尼政府為防範新冠疫情，也進一步擴大防疫經費（為 2020 年以來第 4 次擴大防疫經費），匡列的最新防疫經費金額達 695.2 兆印尼盾，主要用於醫療、社會救濟、企業紓困及減稅等刺激經濟方案。而由於防疫經費大幅增加，進而導致國家負債將從 852.9 兆印尼盾（約占印尼 GDP 的 5.07%）增加到 1039.2 兆元（約占印尼 GDP 的 6.34%），換言之，印尼未來 10 年將面臨嚴重的負債問題。就貨幣政策而言，在新冠疫情影響導致全球經濟成長前景惡化的情況下，印尼央行於 6 月中旬再次調降利率 1 碼至 4.25%，觸及 2018 年最低點，不過由於新冠疫情衝擊較預期為大，因此印尼央行 7/16 再調降基準利率 1 碼，而此已是印尼連續第 2 個月降息，且是今年來第五度降息，盼能提振經濟，挺過疫情帶來的毀滅性衝擊。並且印尼央行總裁表示後市還有繼續降息的空間，時機點則要看全球狀況，確保印尼盾匯率維持穩定。

## (2) 產業概況：

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

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

## (3) 物價變動情形：

重要經濟指標	2017 年	2018 年	2019 年
消費者物價指數增長率 (CPI)	3.61%	3.13%	2.72%

資料來源：Bloomberg

2. 外匯管理及資金匯出入規定：

印尼對於資金之匯入及匯出實施寬鬆外匯管制。

3. 最近三年當地幣值兌美元匯率之最高、最低及年底值變動情形：

年度	最低價	最高價	收盤價(年度)
2017	13106	13712	13588
2018	13257	15322	14417
2019	13866	14528	13866

資料來源：Bloomberg

(二)主要投資證券市場簡要說明：

1. 最近二年發行及交易市場概況：

(1)發行市場概況：

證券市場	股票發行情形				債券發行情形			
	上市公司家數		股票總市值 (10億美金)		種 類		金 額 (10億美金)	
年度	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
雅加達證券交易所	619	668	486.8	523.3	N/A	N/A	N/A	13.9

資料來源：World Federation of Exchanges

(2)交易市場概況：

證券市場 名稱	股價指數		證券別成交金額(十億美元)			
			股票		債券	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019
雅加達證券交易所	6194.5	6299.5	104.7	117.9	N/A	341.5

資料來源：World Federation of Exchanges

2. 最近二年市場之週轉率及本益比

證券市場	週轉率(%)		本益比(倍)	
年度	2018	2019	2018	2019
雅加達證券交易所	21.5%	22.5%	21.29	18.77

資料來源：World Federation of Exchanges、Bloomberg

3. 市場資訊揭露效率（包括時效性及充分性）之說明：

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

#### 4. 證券之交易方式：

主要證券交易所：雅加達證券交易所

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

星期五 9:30~11:30；14:00~16:00

交易方式：

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

債券：

交割制度：T+ 2日

代表指數：雅加達綜合股價指數

### 沙烏地阿拉伯

#### (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: -0.86%、2018: 2.2%、2019: 0.3%
主要輸出產品	原油、化學原料(乙烯、丙烯、乙醚及氨等)、金屬(鋁及黃金)、礦產品或化學肥料
主要輸入產品	汽車及其零配件、資通訊產品、金屬、航空器及零配件、大麥、肉品、空調設備
主要貿易夥伴	出口：美國、中國大陸、德國、阿拉伯聯合大公國、日本、南韓、印度、法國、義大利、英國 (2018) 進口：中國大陸、日本、美國、印度、南韓、阿拉伯聯合大公國、新加坡、臺灣、巴林、比利時 (2018)

##### 經濟環境說明：

沙烏地阿拉伯(簡稱沙烏地)是在阿拉伯世界中地理面積第二大的國家，僅次於阿爾及利亞。沙烏地東臨波斯灣(或稱阿拉伯灣)、西濱紅海，南與葉門及阿曼為鄰，東與阿拉伯聯合大公國及卡達接壤，隔海與巴林相望，北與科威特、伊拉克及約旦交界。是唯一一個同時擁有紅海和波斯灣海岸線的國家，大部分的土地由不宜居的沙漠及貧瘠的荒野組成。

人口約 3,417 萬人，奉行伊斯蘭教瓦哈比教義，貨幣為沙烏地里亞爾(Riyal，貨幣編號 SAR)，政治制度採君主制，無專司立法之議會組織，僅設立諮議會，國王為諮議會主席，諮議員 150 人由國王任命，對國事提出諮詢及建議，以供決策參考。沙國內閣由總理、副總理、各部部长、國務委員及國王顧問組成，負責草擬及監督有關內政、外交、財政、經濟、教育及國防等政策，以及全國事務之執行，每週一舉行會議，由國王主持。

沙烏地阿拉伯是世界上石油生產量及輸出量最高的國家，擁有全球第二大的烴儲藏量。由於石化燃料產業支持經濟發展，沙烏地阿拉伯被列為高收入經濟體之一，人類發展指數亦極高，且是唯一在 G20 中的阿拉伯國家。沙烏地阿拉伯的國防開支在世界排行第四，常被視為地域大國和中等強國。除了海灣阿拉伯國家合作委員會，它

亦是伊斯蘭合作組織和石油輸出國家組織的成員。

沙烏地統計總署(General Authority for Statistics)指出，2019 年沙烏地非石油經濟(non-oil economy)成長 3.3%，成長幅度係 2014 年新高，非石油經濟成長主要係受零售(retail)、旅宿及金融產業推動；另石油部門則衰退 3.6%。2019 年沙烏地整體 GDP 為沙幣 2.974 兆里雅，較 2018 年成長 0.8%。其中，原油及天然氣約佔沙烏地經濟產出 27.4%、其次係政府服務(government services)佔 19.4%、批發零售貿易、餐飲旅宿則佔 GDP 約 10%，係第 3 大貢獻者。2019 年國際原油需求放緩，造成沙烏地石油出口金額較 2018 年減少 10.4%，僅 1.05 兆里雅。

阿拉伯聯合大公國阿布達比商業銀行(Abu Dhabi Commercial Bank)首席經濟學家 Monica Malik 預測，高投資成長(higher investment growth)將持續為 2020 年非石油經濟注入成長動能。

2020 年初海灣產油國經濟展望，因新型冠狀病毒肺炎(COVID-19)造成原油與燃料用油需求下跌以及工廠減產等蒙上陰影，惟沙烏地仍表示將積極開發天然氣產業：沙烏地宣佈開發 Jafurah 天然氣田，該天然氣田預估有 200 兆立方呎(cubic feet)濕天然氣，未來每年可創造 86 億美元收入(income)並為沙烏地 GDP 貢獻 200 億美元。

2020 年以來受疫情影響，全球原油供過於求導致油價崩跌，OPEC+大程度將持續採取石油減產的動作以維持石油價格，但該組織與美國在減產上仍未能達成共識。根據國際能源署(International Energy Agency, IEA)報告，美國頁岩油產量增加趨勢明顯，自 2016 年中以來已增加近 20%，2017 年底產量更曾突破 1,000 萬桶/日，超越沙烏地阿拉伯產量，使沙烏地成為全球第 3 大石油生產國(次於俄羅斯與美國)，沙烏地目前仍係全球最大原油出口國(次為俄羅斯)，預計 2024 年底美國將超越俄羅斯成為全球第 2 大出口國。

國際貨幣基金組織(IMF)表示，由於受到新冠肺炎(COVID-19)疫情的衝擊，再加上國際油價重挫，預估今年中東、北非國家(MENA)的經濟將會面臨嚴重的衰退，其中沙烏地阿拉伯 2020 年 GDP 增速將為-2.3%。

#### 政經相關近況

- 油價、疫情影響，沙烏地 Q2 經濟減 7%、失業率增至 15.4%

沙烏地阿拉伯 10 月上旬發布最新經濟數據，受石油市場動盪和疫情影響，第二季 GDP 較去年同期衰退 7%，其中石油類經濟 YoY -5.3%，而與就業率息息相關的非石油經濟下滑 8.2%。儘管沙國政府推出刺激計畫、多負擔工人 60%工資，第二季失業率仍較去年同期攀升到 15.4%。國際貨幣基金組織 (IMF) 預估沙國今年產出將減少 6.8%，明年則會成長 3.1%。

- 未來 3 年平均油價估每桶 50 美元

十月上旬布蘭特原油每桶暫報 40.6 美元，在疫情爆發之前油價為 65 美元，而市場指出，從近期沙國內部所編列的預算顯示，該國估計未來三年的平均油價為每桶 50 美元。業界指出，這樣的油價對於對沙國來說備感壓力，目前沙國政府約有三分之二的收入來自石油，IMF 估計，沙國如果想達成收支平衡，油價須達到 66 美元。業界預期，今年平均油價為每桶 42.2 美元，2021 年為 47.8 美元，意即到明年底之前，超過 50 美元的油價可能都不會是常態。

- 石油輸出國家組織自 8 月起進入第 2 階段減產階段，並估計明(2021)年原油需求將



增

2020 年 4 月 12 日石油輸出國家組織(OPEC)及包括俄羅斯在內部分非 OPEC 產油國(簡稱 OPEC+)達成減產共識，分 3 階段減產：

1. 第 1 階段：2020 年 5-6 月共同減產 970 萬桶/日(約佔全球 10%日產量)。
2. 第 2 階段：2020 年 7-12 月共同減產 770 萬桶/日。
3. 第 3 階段：2021 年 1 月-2022 年 4 月共同減產 580 萬桶/日。

參與減產者為 OPEC 會員國(委內瑞拉、伊朗以及利比亞因遭制裁或動盪豁免減產)以及其他 10 個 OPEC+國家，包括俄羅斯、亞塞拜然、哈薩克、巴林、阿曼、汶萊、馬來西亞、墨西哥、蘇丹以及南蘇丹等共 20 國。

2020 年 7 月 15 日 OPEC+舉行部長級監督會議(ministerial committee)，沙烏地能源部(Ministry of Energy)部長 Abdul Aziz bin Salman 王子表示，夏天海灣產油國氣候炎熱帶動能源需求，隨國際市場逐漸自新型冠狀病毒肺炎(COVID-19)疫情復甦，預期沙烏地夏季月份原油消費量將較平時增加 50 萬桶/日；該會議並宣佈，自 8 月份起 OPEC+開始第 2 階段減產，8-12 月減產數量為 770 萬桶/日。沙烏地媒體 Arab News 表示，6 月份 OPEC+減產執行率達 85%，包括沙烏地、阿拉伯聯合大公國以及科威特等國，超額減產；未確實減產之 OPEC+成員國(譬如伊拉克及奈及利亞)，則承諾在最近幾個月落實減產並彌補之前未達成的減產差額。

OPEC 於 7 月中旬指出，在全球無進一步風險發生情況下(譬如美中貿易緊張或第 2 波疫情等)，預估 2021 年全球原油需求將增加 700 萬桶/日；其中，估計 2020 年美國原油產量將下跌 137 萬桶/日(2019 年為成長 170 萬桶/日)，2021 年產量增幅為 24 萬桶/日。智庫 Energy Aspects 指出，OPEC 對全球需求復甦預測過於樂觀，該單位預測 2021 年全球原油需求增幅約 500 萬桶/日。

- 沙烏地旅遊簽證之核發規劃於 2021 年 1 月恢復

沙烏地旅遊部(Ministry of Tourism)表示，沙烏地規劃至 2021 年 1 月開始恢復核發旅遊簽證，詳細時程視疫苗開發進度情況而定。沙烏地自 3 月 15 日起停止國際航班及關閉邊界，防止新型冠狀病毒肺炎(COVID-19)疫情蔓延，自 5 月 31 日起國內航線復飛，自 9 月 15 日起則逐步開放國際航班及邊界，允許持有效期限居留證的外籍勞工入境，以及沙籍公民/外籍人士離境。

沙烏地旅遊部指出，在疫情嚴重期間，國際旅客數量大幅減少，惟國內旅遊卻因此成長(較 2019 年同期成長 31%)，預期即使國內旅遊業受疫情影響較小，但整體而言 2020 年旅遊業呈現衰退趨勢，將較 2019 年衰退 35%-45%，但沙烏地仍堅持發展旅遊業，盼擴增 10%該產業規模。沙烏地內政部(Ministry of Interior)則規畫，從 2021 年 1 月 1 日解除領陸、領海、領空運輸限制。

- 沙烏地數位競爭力領先多數 G20 國家

世界競爭力報告(World Competitiveness Report)引用世界經濟論壇(World Economic Forum)數據發現，沙烏地阿拉伯的數位競爭力在 140 個受調國家中排名最高，勝過法國、印尼及中國大陸等所有 G20 國家。

歐洲數位競爭力中心(European Center for Digital Competitiveness)創辦人 Philip Meissner 表示，沙烏地數位競爭力有 2 大驅力：明確的策略願景及執行以及在未來

科技及創新領域進行大規模投資。沙烏地媒體分析，科技係沙烏地願景 2030 (Saudi Vision 2030)經濟暨社會改革藍圖的重要關鍵，有助沙國減少對石油依賴及多元化經濟發展。

沙烏地在 2018 年提出 2023 資通訊戰略計畫(ICT Strategy 2023)，盼打造沙烏地成為數位及科技中心。

- 專家預估沙烏地再生能源前景看好

根據歐盟太陽光伏現況報告(European PV status report)，全球光伏發電量到 2025 年可達 1,500 吉瓦(gigawatt, GW)，到 2030 年可達到 3,000 吉瓦，其中中東地區有穩定且可靠的太陽能發電。中東地區土地遼闊，有許多未開發地區適合發展太陽光電，例如沙烏地每年平均太陽能發電量係 2,300 千瓦時/平方公尺(kWh/m<sup>2</sup>)，比日本的 1,600 千瓦時/平方公尺多出 1.4 倍。

彭博新能源財經太陽能研究部主任 Jenny Chase 表示，在維持涼爽溫度下的太陽能板通常發電量較高，惟冷卻系統開發成本所費不貲。Chase 主任指出，沙烏地太陽能發電成本較石油發電成本低，太陽能發電有助滿足沙國內部空調對電力的需求，且日光充足的國家太陽能發電成本通常較低。

沙烏地媒體 Arab News 指出，沙烏地到 2030 年約有 50%用電來自再生能源，在 2019 年沙烏地家戶用電需求已有 2%來自再生能源，另全球自 2011 年來太陽能發電成本減少 90%。

(2)主要產業概況：

沙烏地最重要產業為石油產業，占沙國 43.5%國內生產毛額(GDP)、68%的總財政收入來源，及 81.34%的出口收入；非石油產業則占 56.5%的 GDP。其他非石油產業包括政府服務收入(占 24.4%非石油產業 GDP)、非石油製造業(石化產業為主，占 15.2%非石油產業 GDP)、批發零售業(占非石油 GDP 15.7%)、運輸產業以及資通訊業(占 10.5%)、營建產業(占 7.7%)、金融保險業(占 6.7%)、農業(占 4.1%)、非石油能源產業(包括水、電及天然氣，占 2.4%)、非石油礦業(占 0.7%)等。

※石油產業：石油為沙國經濟命脈，根據美國諮詢公司 DeGolyer 及 MacNaughton 進行獨立調查結果顯示，2017 年底沙烏地已證實石油與天然氣蘊藏量分別為 2,685 億桶以及 325.12 兆標準立方呎(standard cubic feet)，佔全球石油蘊藏量 22%。2018 年石油產業約占沙國 43.5%國民生產毛額(GDP)、68%總財政來源及 81.34%出口收入。

2017 年 1 月 1 日起石油輸出國家組織(OPEC)與包括俄羅斯在內部分非 OPEC 產油國(簡稱 OPEC+)開始執行減產協議，共同減產 180 萬桶/日，後將減產協議展延至 2018 年底，以減少國際原油庫存及提高油價。OPEC+決議自 2019 年 1 月 1 日起共同減產 120 萬桶/日，為期 6 個月。2018 年沙烏地平均原油產量為 1,030 萬桶/日，自 2019 年 3 月起削減原油產量至 980 萬桶/日(同時減少出口數量至 690 萬桶/日)。

※非石油製造業(以石化產業為主)：2018 年非石油製造業(石化產業為主)約佔沙烏地非石油部門(non-oil sector) GDP 15.2%。沙烏地阿拉伯目前係全球第 3 大乙烯供應國(次於美國及中國大陸)，其年產量約為 1,700 萬噸，平均年銷售金額約 170 億美元。沙烏地基本工業股份有限公司(Saudi Basic Industries Corporation, SABIC)係全

球第4大石化公司，僅次於德國巴斯夫集團(BASF)、美國陶氏化學公司(Dow Chemical)及中國石油化工集團(Sinopec)，其乙烯產能為全球第2大，年產量超過1,300萬噸，其中約1,100萬噸係在沙國國內Jubail和Yanbu工業城生產，其餘則由在中國大陸、英國及荷蘭的合資企業生產。SABIC位於Jubail的Petrokemya是全球第4大乙烯化合廠，年產量約225萬噸；SABIC的Yanbu Petrochemical Company則排名第10大，年產量約170.5萬噸。

※金融保險業：2018年金融保險業約佔沙烏地非石油部門GDP 6.7%，金融保險業成長率較2017年增加3.8%。2017年4月沙烏地證券交易所(Saudi Stock Exchange, Tadawul)對上市公司採用新的國際財務報告準則(International Financial Reporting Standards, IFRS)，逐漸與國際接軌；2018年1月資本市場管理署(Capital Market Authority, CMA)放寬購買公開交易公司的合格外國投資者(Qualified Foreign Investors, QFI)標準，最低資產要求自原先10億美元減少至5億美元，鼓勵更多外資進入沙烏地資本市場。

### (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)	-0.9	2.5	-2.1

資料來源：THE WORLD BANK

2.外匯管理及資金匯出入規定：2000年頒布的新外人投資法(The New Foreign Investment Act of 2000)是沙國規範外人投資主要法令，資本與利得匯回本國不受任何限制

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	3.7499	3.7518	3.7504
2018	3.7498	3.7530	3.7517
2019	3.7498	3.753	3.7528

資料來源：彭博

## (二)主要投資證券市場簡要說明：

1.最近二年發行及交易市場概況：

### (1)發行市場概況：

證券市場名稱	股票發行情形				債券發行情形			
	上市公司家數		股票總市值 (十億美元)		種類		金額 (十億美元)	
年度	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
沙烏地證交所	200	204	496.3	2406.8	62	69	0	18.35

資料來源：World Federation of Exchange Members

### (2)交易市場概況：

證券市場名稱	股票指數(年底)	證券類別成交金額(十億美元)
--------	----------	----------------

			股票		債券	
年度	2018	2019	2018	2019	2018	2019
沙烏地證交所	7826.73	8389.23	229.6	220.8	0.15	1.34

資料來源：World Federation of Exchange Members

## 2.最近二年市場之週轉率及本益比

證券市場名稱	週轉率 (%)		本益比 (倍)	
年度	2018	2019	2018	2019
沙烏地證交所	46.25	9.17	19.26	23.43

資料來源：World Federation of Exchange Members、Bloomberg

## 3.市場資訊揭露效率 (包括時效性及充分性) 之說明：

所有上市公司在財務期結束後30天內披露中期財務報告，並在年度財務期結束後3個月內披露年度報告。年度報告必須提供了發行人的說明，有關董事會，高級職員和員工的信息，以及管理層關於當前和未來發展的聲明，這些發展預計將對公司的財務狀況產生重大影響。

## 4.證券之交易方式：

主要證券交易所：沙烏地證券交易所Tadawul

交易時間(當地)：週日至週四10:00-15:00

交易方式：電子交易系統

交割制度：T+2

## 卡達

### (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: 1.58%、2018: 1.49%、2019: 1.43%
主要輸出產品	石油氣及其他氣態碳氫化合物、石油原油及自提自瀝青礦物之油類、乙烯之聚合物、未經塑性加工鋁、礦物或化學氮肥
主要輸入產品	小客車及其他主要設計供載客之機動車輛、渦輪噴射引擎及渦輪機、航空器及其零件、通訊器具、鐵礦石及其精砂
主要貿易夥伴	美國、中國大陸、印度、英國、德國、南韓、日本、新加坡

#### 經濟環境說明

卡達地處阿拉伯半島邊上的一個半島國家，絕大部分領土為波斯灣環繞，僅南部疆域與沙烏地阿拉伯接壤。卡達擁有豐富的石油和天然氣資源，其中天然氣的總儲量為排名全球前三大，為主要出口產品。在 1940 年代發現石油以前，當地僅有農田、漁村，經濟以捕魚、採集珍珠與貿易活動為主。受二戰爆發與戰後初期所累，卡達經濟直到 1950 年代才開始展現產油的優勢，1960 到 70 年代，石油出口的收益讓卡

達經濟如火箭飆升般增長，帶動基礎設施與大都市發展，杜哈（Doha）即為一例。

其他有助於卡達發展的因素包括自身的波灣地緣政治，以及全球能源需求市場。為開發低成本原料，卡達目前正打造包括聚乙烯此類新興產業。雖然石油出口仍然是財政和出口的主要收入來源，但天然氣已成為卡達經濟的新主力。卡達也正逐漸成為全球最大的液化天然氣與天然氣製合成油出口國。大量的財政收益及基礎設施改善，讓卡達居民得以享受高水準的生活和增加消費支出。

卡達對全球主要企業的投資對象包括西門子、福斯汽車、英商巴克萊銀行及荷蘭皇家殼牌集團。另一個可能較不為外界所知的是雖屬阿拉伯世界，但卡達婦女能與男性並肩，扮演政治、經濟、社會等領域的領導角色。卡達在憲法就確認了女性的重要角色並強化婦女權益，強調全體公民間的權益、職責應平等的原則。拜政治領袖與社會的鼎力支持，婦女無需放棄原有阿拉伯與伊斯蘭的身分與教條，現今的卡達女性已是國家發展的要角。

卡達有著良好的投資環境，2018年度全球競爭力排名第十九，其中全球範圍內低水平通貨膨脹率排名第一，商業競爭不受稅收影響排名第六，風險資本的可用性排名第八，中小企業融資排名第九。近年來，卡達政府出台了很多激勵投資的措施，如特定投資項目和部分工業區免繳所得稅的期限最長可達10年；設備和原材料進口免繳關稅和相關費用；資本和利潤匯回沒有限制；不限制將公司所有權轉讓給其他非卡達國家投資者等。

擁有良好的交通基礎設施亦是卡達優勢之一。卡達航空公司擁有233多架飛機，在五大洲為150多個目的地提供服務，新哈馬德國際機場是中東地區最大的機場之一，每年載客量超過3000萬人次，為乘客提供最快的全球飛機轉乘服務。新哈馬德海港是中東最大的港口之一，年貨櫃吞吐量750萬個，是中東貿易的一個重要中轉站。目前卡達已經建立了兩個自由貿易區和許多新的物流區，這有助於降低倉儲成本和加強供應鏈，使得卡達成為外國直接投資的理想目的地。想在卡達擴大業務的外國公司可以從這種先進的商業環境中獲益。

#### 政經相關近況

IATA (International Air Transport Association，國際航空運輸協會)調查報告指出，海灣地區航空公司今(2020)年受到COVID-19嚴重影響，例如沙烏地自3月15日起停飛國際航班，影響機場運作及零售商業活動、飛機製造及飛航服務等相關產業。

卡達航空(Qatar Airways)先前因疫情在5月份宣佈精簡近50%人力，不過已於9月上旬宣布，預計於九月將通航城市數量恢復至疫情前一半以上的水平，透過加強全球航點來引領國際航空業復甦。自疫情爆發以來，卡達航空的全球航點從未少於30個目的地，其航空網絡覆蓋世界五大洲。作為卡達的國家航空公司，卡達航空的每週執行航班量在九月中旬提升至650架次、飛往超過 85 個目的地。根據IATA最新資料，卡達航空在今年4~6月間已成為全球規模最大的國際航空公司。

為配合2022年主辦世界杯足球賽，卡達政府將大規模投資基礎建設，政府計劃於世足賽前投資2,050億美元建造大型基建項目，其中包括興建運動場館、捷運工程及更多公路，目前卡達首都四處可見各項工程的進行，因此對建材及五金手工具扣件等需求將持續成長。卡達於8月30日宣布修改勞動法律，將基本薪資提高25%至每月1,000卡達里亞爾(275美金)，並廢除移工必須獲得雇主同意才能換工作的要求。基本工資的

調升將於6個月後生效，而自由換工作之規定則於宣布後立即生效。

另一方面，為提升接納來訪旅遊人數，以及世足賽前來觀賽球迷所需，卡達計劃把旅館客房數，由目前1.5萬間增加至2022年的9.5萬間。卡達旅遊局也計劃於未來5年投資170億美元，發展旅遊業相關的基建項目，預料旅遊業在GDP的比重，將由2011年的0.7%提升至2021年的6.4%。卡達旅遊局先前於2014年公布「卡達國家旅遊業策略2030」，目標是在2030年前把旅遊業占GDP的比重提升至8%。因此對旅館相關產品除建材外，對於網路、安控系統，門禁管制、照明及空調及其控制系統等，亦有龐大需求。

2020年3月為爭奪市占，沙烏地與俄羅斯開打價格戰，造成的價暴跌，對沙烏地石油收入造成打擊、石油收入銳減。由於財政壓力增加，中東石油生產國開始利用債務市場融資，卡達在國際市場發售100億美元的歐洲債券，分三種期限，獲400億美元資金挹注。卡達是自油價暴跌、疫情重創經濟和石油需求以來，首個發行債券的海灣地區國家。此次發行被視為在油價暴跌之際，對投資者對中東產油國債券興趣的一次測試。

## (2)主要產業概況：

根據國際貨幣基金組織(IMF)統計，卡達人均所得全世界排名第5，主要以石油和天然氣產業居於經濟主導地位，產業營收占政府總收入的50%以上、占出口收益約80%，其它如農業等對卡達GDP的貢獻甚微，工業產值約占51%，其他主要是服務業，服務業中以金融、保險、房地產業等為主。

目前卡達是全球最大的液態天然氣出口國。2016年該國天然氣儲藏量居世界第3位，僅次於伊朗及俄羅斯。卡達石油(Qatar Petroleum, QP)是國營事業，負責液化天然氣業務，包括上中下游業務如管理開採、生產、儲存到市場推廣等。卡達石油公司與國際石油企業多有合作，如埃克森美孚石油等透過在卡達的投資項目購買液態天然氣。日本則是全球最大的液態天然氣進口國，自2011年福島核災發生後，已與卡達簽訂長期供應合約、從卡達進口液態天然氣。

2011年，卡達完成液態天然氣投資計畫，開始集中發展下游能源產業。據卡達能源部表示，政府將投資250億美元，將液態天然氣的產量由現行920萬公噸，提升至2020年的年產2,300萬公噸。這項新的長期策略有助進一步實現經濟多元化發展，減少對石油的依賴。

卡達在發現石油及天然氣後，國家財政收入人民所得均大幅提升，加上人口不多，地形以沙漠為主，天然資源除原油與天然氣外算是十分貧乏，農產品及民生用品自產不易，因此除少數食品飲料業外，其它產業相對較乏善可陳，因此民生物資與農產品等，大多數需要倚賴進口。

## (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)	0.4	0.4	-0.7

資料來源：THE WORLD BANK、FACTSET

## 2.外匯管理及資金匯出入規定：無外匯管制，資金可自由進出

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	3.6359	3.915	3.665
2018	3.647	3.685	3.6555
2019	3.652	3.666	3.6587

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)		數量		金額 (10億美金)	
年度	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
卡達證券交易所	46	NA	157.4	156.5	NA	NA	NA	NA

資料來源：World Federation of Exchanges、Bloomberg

(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
卡達證券交易所	3079.09	3099.21	23.1	21.0	NA	NA

資料來源：World Federation of Exchanges、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
卡達證券交易所	14.7%	13.43%	17.91	17.06

資料來源：World Federation of Exchanges、Bloomberg

3.市場資訊揭露效率 (包括時效性及充分性) 之說明：

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

4.證券之交易方式：

- (1)主要交易所：卡達股票交易所QSE
- (2)交易時間：週日至周四 9:00-13:15
- (3)交易方式：電子化交易系統、傳統交易
- (4)交割制度：T+3

墨西哥

(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: 2.1%、2018:2.0%、2019:-0.1%
主要輸出產品	原油；客運車輛；彩色電視機；載貨用機動車輛；自動資料處理機；點火線組、曳引車、黃金、處理單元、座物之零件、有線電話或電報器具及相關零件；銀；機動車輛零組件及引擎；燃油；冷藏及冷凍設備；交換器及路由器；啤酒；其他控電或配電用器具；儲存單元；攜帶式資料處理機；其他活塞引擎；醫科用儀器及用具所屬零件及附件
主要輸入產品	石油及提自瀝青礦物之油類(原油除外)；車輛零件；電視、雷達及收音機等之零件；有線電話或電報器具；積體電路；自動資料處理機；客運車輛及機動車輛零配件；辦公機具；電子轉換器；電子產品機械；石油氣及其他氣態碳氫化合物、柴油、塑膠製品、液晶裝置、鋼鐵製品、黃玉米、其他電導體、生產或組裝航空器之零配件等
主要貿易夥伴	美國、加拿大、西班牙、中國大陸、巴西、哥倫比亞、德國、印度、日本、智利、韓國

### 經濟環境說明：

墨西哥為拉丁美洲第二大經濟體，人力資源豐富，內需市場龐大，經濟市場自由開放，服務業佔 GDP 比重約 65%，屬於開發中國家。墨西哥礦產及天然資源豐富，包含石油、天然氣、貴金屬（金、銀）、金屬（鋅、銅、鉛、鉬、鎳、鈹、銻、錫）、鋼鐵金屬（碳、鐵、焦炭、錳）、非金屬等，墨西哥為全球第 12 大石油生產國，原油收入是其重要的經濟命脈之一。

因鄰近美國市場的優勢，許多製造業和汽車業於墨西哥設廠，汽車工業發達，金融業和服務業則較弱。近年墨西哥政府積極推動結構性改革，例如能源業開放民間企業參與、電訊業打破壟斷、就業市場將工人納入正規勞動力以提高生產力，以及金融機構令中小企業更易取得貸款等，均為墨西哥經濟注入活力。

墨西哥與美國關係密切、美國一直以來是重點貿易夥伴，2018 年墨對美出口規模年成長 9.59%達到 3,582 億美元，占墨對全球出口之 79.5%；自美進口規模年成長 10.94%達到 2,158 億美元，占墨總進口之 46.48%，當中墨西哥汽車產業對美貿易順差達到 912.3 億美元，高居所有國家汽車業對美貿易順差之冠。

2018 年美國、墨西哥及加拿大政府就北美自由貿易協定(NAFTA)的替代版本「美國-墨西哥-加拿大協定」(United States-Mexico-Canada Agreement, USMCA)達成三方協議，稱 USMCA 將為三國的工人、農民及公司帶來一份高素質的貿易協議，並為區域打造更開放的市場、更公平的貿易及強勁的經濟增長，令北美自由貿易區架構得以維繫。

根據 USMCA 內容，美國將對墨西哥及加拿大的汽車進口提供免關稅保護，規定 75%汽車零件需為北美製造，且規定墨西哥生產的 40%以上汽車零件，工人時薪至少從 16 美元起跳，以緩和美國及加拿大工會對就業機會大量流向低薪地區的憂慮。另規定墨西哥對其地下之所有碳氫化合物擁有直接、不可剝奪的經營權，以緩解墨西哥新政府對於該協定可能會限制墨西哥掌控自家石油資源的擔憂。

美國總統川普在今年 5 月底以非法移民問題為由，決定對所有進口墨西哥商品加徵 5%關稅，但在 6 月初宣布美墨雙方已就移民問題簽署協議，因此將無限期暫停原訂 6 月 10 日起生效的關稅措施。

墨西哥新政府於 2018 年 12 月 1 日上台執政後，推動一系列財經和社會改革政策，下列重要措施已於 2019 年 1 月 1 日正式生效：

- 薪資：將全國基本薪資調高 16.21%至 102.68 披索，北部邊境區域 43 個城市則調高 100%至 176.72 披索，藉由調整基本薪資至合理範圍，以確保一般家庭之基本福利。在基本薪資的部分政府又於 2019/12 再次調升 20%至 123 披索並於 2020/1/1 生效。
- 財政：(1)墨西哥北部邊境區域將施行相關獎勵措施，以鼓勵投資、創造就業及降低犯罪率，同時調降當地所得稅率以活化經濟，將加值稅自 16%調降至 8%、企業稅自 30%調降至 20%，並將區域內之汽柴油加值稅降至 0，以調和美墨邊境兩地油價差異；(2)調高燃油生產服務特別稅(IEPS)，平均漲幅為 4.72%；(3)取消現行企業超額徵收加值稅自動抵扣其他稅賦之通用抵稅制度，公私部門正研擬其他替代方案以避免取消措施影響企業；(4)銀行投資或存款利息所得預扣稅額自 0.46%調高至 1.04%。
- 農業與運輸：(1)牛乳保證收購價格措施生效；(2)聯邦道路與橋樑管理局(Capufe)管理之收費站將只接受現金支付過路費，不受理現金卡或信用卡付款方式。
- 能源：家用低用電戶電費費率只能依據國內消費者物價指數調整，工業、商業及服務業電費費率將調漲 0.41%。
- 對青年及老年人輔導及補助措施：啟動青年建構未來輔導計畫註冊程序，受理有意申請獎助金之青年學子，與企業配合輔導青年就業。此外，新老人年金制度生效，對 68 歲以上老人或 65 歲以上原住民每月發放 1,274 披索。

美國-墨西哥-加拿大協定(USMCA)於 2020 年 7 月生效，在數字貿易、知識產權、金融服務、投資、勞工和環境保護等章節，新協定吸收跨太平洋夥伴關係協定(TPP)大部分規定，是對北美自貿協定的更新與升級。但更嚴格的汽車原產地規則、設定自貿協定有效期等方面，更多體現美國優先的政策理念，以促進製造業回流美國，更大程度維護美國商業利益。

備受爭議的另一項條款規定，任何一方與非市場經濟國家達成自貿協議，必須獲得另兩個成員國的同意，被視為是一項具有排他性質的條款。墨總統洛佩斯表示，墨西哥視美墨加協定為恢復經濟的引擎，但同時應實現出口市場的多元化，以維持與其他國家和地區的經貿關係平衡。當前墨西哥面臨投資信心降低、失業率增加、經濟衰退等問題，墨西哥應強化產業政策，提高產品自身競爭力以促進民族工業發展

#### 政經相關近況

- 墨西哥中央銀行將基本利率調降至 4.25%

墨央行自 9 月 25 日起將基本利率調降 1 碼(0.25%)，亦即從原先 4.50%降為 4.25%，此係 2020 年以來第 5 度調降基本利率，從年初 7.75%到此次的 4.25%，並創 2016 年以來最低利率水準。

墨央行總裁 Alejandro Díaz de León 表示，有關新冠肺炎疫情下墨西哥經濟復甦的步調及方向，目前仍充滿變數及不確定性，強調墨經濟復甦可區分為兩個階段，首先疫情爆發後全面性的社會隔離防疫措施逐步放寬後所帶來短期經濟復甦，其次則為中期的經濟復甦，其中投資及消費扮演關鍵角色。由於9月上半月墨通貨膨脹達4.1%，此對墨央行未來是否繼續採行寬鬆貨幣政策造成影響，並限縮未來繼續調降利率的空間。

墨央行先前指出，疫情已對墨西哥與全球經濟前景蒙上陰霾，它將透過多項措施來為金融市場「提供流動性與改善其運作功能」。並在2月份的報告中再次下調2020年的經濟成長率則由原本預估的0.8%~1.8%下調至0.5%~1.5%。

- 墨西哥2020年觀光外匯收入將減少57.7%

墨西哥觀光部表示，受到新冠肺炎疫情影響，墨主要創匯來源之一的觀光業受衝擊情形嚴重，預估2020年墨觀光外匯收入將僅達108億7,800萬美元，較2019年248億1,600萬美元大幅減少57.7%，而2020年年底墨觀光業平均就業人數將減少13%，國際旅客減少56%，其中搭乘飛機的國際旅客人數約830萬人次，較2019年下滑56%。

- OECD將墨西哥2020年GDP預測下修至-10.2%

根據經濟合作暨發展組織(OECD)每季就其36個會員國最新經濟預測報告，2020年墨經濟將大幅衰退10.2%，係OECD 36個會員國中，下滑幅度最嚴重的國家之一，僅次於南非(-11.5%)、阿根廷(-11.2%)及義大利(-10.5%)，與印度(-10.2%)相當。

OECD 2020年6月原預測全球經濟將衰退6.0%，墨西哥則將下滑7.5%，此次9月份報告則將全球經濟上修至-4.5%，而墨西哥則從原先-7.5%下修為-10.2%，調幅達2.7%。OECD強調，墨經濟遭下修的原因在於新冠肺炎疫情未見大幅度緩和，墨政府採行的相關防疫措施，導致失業人數上升，非正式就業及窮人數量則大增，加上墨相較OECD其他國家，稅基偏低，影響政府對社會中弱勢族群之救助。墨係OECD國家中唯一未採取相關財政刺激措施，以對抗新冠肺炎疫情對社會各行各業影響之國家。

(2)主要產業概況：

※金融服務業

墨西哥銀行業近年來持續穩定成長，墨自1990年代中期開放外資銀行，現已從先前的23家增至51家。墨西哥前7大銀行中，除了本土銀行Banorte，有5家為外商銀行，包括Banamex、BBVA/Bancomer、HSBC、Santander、Scotiabank等，顯示本土銀行較難與外資銀行競爭。墨西哥對外資銀行來墨持開放態度，外資銀行在墨設行須以子行形式設立。據墨西哥經濟部統計，1999年至2018年外資在墨投資金融業累計金額達到582億美元。

墨國境內主要本土銀行包括Banorte/IXE(2011年初合併)、Banco de Bajío、Inburza、Banco Azteca、Multiva等。此外，拉丁美洲最大零售連鎖商墨西哥Wal-Mart集團亦成立Wal-Mart銀行，由於該集團從大型量販店、超市、服飾店到餐廳計有1,000多個店面。依據新巴賽爾協定(Basel III)之規定，2013年要求國際銀行資本適足率須8%以上，2019年資本適足率最低為10.5%。2019年2月墨國銀

行業之資本適足率為16.2%，遠高於國際規定

#### ※電信業

墨國電信產業持續呈現快速發展並有極大之成長潛力。墨西哥於2014年通過電信改革法配套法案，取消競爭障礙、消除獨佔及壟斷，並推動開放資通訊技術、開放電話通信(包括寬頻網路)、廣播頻率、開放電視台及網路電視機上盒等，外資可持有100%電信服務業股份，最多可持有49%電視、廣播股份，並設立特別法庭職司經濟競爭、廣播頻率及通訊。墨國的電信業改革措施，打破墨西哥第一大電信業者TELMEX在有線電話服務(固網fixed-line)的壟斷局面，並吸引新業者IZZI Telecom、Axtel及AT&T 等進入提供電信服務。

墨國行動電話市場逐年成長，目前用戶數約1.218億萬，第一大業者為TELCEL(與TELMEX同屬American Movil集團，為墨國首富Carlos Slim所有)，擁有7,540萬門號，市占率達61.9%；第二大的Telefónica Movistar(西班牙集團)擁有2,630萬門號，市占率21.6%；AT&T擁有1,827萬門號，市占率15%；其他行動虛擬營運商市占率僅1.5%

#### ※餐飲業

墨西哥知名的大眾連鎖餐廳主要有Vips(屬Walmart集團)、Sanborns、CMR、Toks及California等。CMR集團則包括Olive Garden、Chillis、Wings、La Destileria、Elago、The Capital Gille、Red Lobster. 等。

#### ※能源產業

墨西哥為全球第12大產油國，原墨國憲法規定石油產業為國有，因此由國營石油公司Pemex獨占。Pemex成立於1938年，然其缺乏足夠資金及技術進行探採及煉製，導致每年墨國54.18%的汽油及約17%的天然氣需向他國進口。墨西哥政府於2013-2014年通過修憲推動能源改革，促使PEMEX公司現代化與提高經營效率，並開放民間或外資投資石油產業，結束長達76年之石油獨占事業，並於2016年開放民間企業經營汽油進口，改變了過往墨西哥石油進口長期由PEMEX公司獨家壟斷的局面。

2019年3月墨西哥總統羅培茲宣布啟動一項為期六年的PEMEX加強保護計畫，旨在通過清算資產、減少納稅和提高效率來改善公司的財務狀況，其中包括價值350億墨西哥披索的票據，並承諾打擊貪腐及燃料竊盜，預計將節省320億墨西哥披索，並在2024年底前減免900億墨西哥披索的稅收，推行改革以促進勘探及生產活動，預計財政改善是關鍵因素之一，加上投資新技術與擴大國有和私營企業之間的合作，將提高PEMEX的石油產量，當前該公司每日產量約180萬桶，政府目標是到2024年將產量提高至每日250萬桶，為了在短期和中期提振產出，加強保護計畫預計將開發20個新油田。據PEMEX財務長稱，改革計劃將使PEMEX的投資從2018年的2040億墨西哥披索增加到今年的2880億墨西哥披索，比原先預計高出約5%。

#### ※汽車業

墨西哥全球排名第7大的汽車生產國，墨西哥汽車業除部分供應國內市場外，而且還大量外銷，主要出口市場是美國，因此美國經濟景氣的良窳，也會立即反映在墨西哥汽車出口上。墨國汽車銷美最多的車廠包括通用(GM)、日產(NISSAN)、克萊斯勒(Chrysler)、福特(FORD)、福斯(VOLKSWAGEN)等5家。

墨西哥已逐漸發展成為全球汽車工業的領頭羊角色，在全球汽車出口市場具有舉足輕重的地位，當然墨西哥汽車工業能如此迅速發展，首要還得歸功於近年來美日汽車製造廠大量集結在墨西哥投資設廠，2018年墨西哥汽車生產量微幅衰退0.6%達到390.8萬輛；而隨著美墨加貿易協定(USMCA)的達成，已有數家汽車製造商表示，計畫調整供應鏈，將更多汽車零組件製造轉移至美墨加三國，以符合新協定的原產地要求。2020年墨西哥恐將有機會進一步取代韓、德兩國，成為全球第5大汽車生產國，僅次於中國大陸、美國、日本、印度等四國。

(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)	4.99%	5.23%	5.62%

資料來源：THE WORLD BANK

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	17.4448	22.0454	19.6527
2018	17.9395	20.9613	19.6525
2019	18.7544	20.1322	18.8797

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
墨西哥證券交易所	145	144	385.1	413.6	862	884	N/A	N/A

資料來源：World Federation of Exchange

(2)交易市場概況：

證券市場 名稱	股價指數		證券別成交金額(十億美元)			
			股票		債券	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019
墨西哥證券交易所	41459.15	43657.48	93.8	84.7	0.007	0.04

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
墨西哥證券交易所	24.36%	20.48	15.33	16.78

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：

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

### 4. 證券之交易方式

主要證券交易所：墨西哥交易所BMV & BIVA

交易時間(當地)：週一至週五 8:30-15:00；BIVA: 8:25-15:00

交易方式：電子化交易系統

交割制度：T+2

## 哥倫比亞

### (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	2017:1.351 %、2018: 2.57%、2019: 3.3%
主要輸出產品	原油、礦產品、煤炭、汽油及油品、黃金、農漁牧產品等
主要輸入產品	化學原料及產品、機械設備、食品及飲料、石化產品、汽車、通訊設備、農漁牧產品、包括航空器及船等其他運輸工具。
主要貿易夥伴	出口：美國、巴拿馬、智利、厄瓜多、秘魯、巴西、荷蘭、西班牙、中國大陸、墨西哥 進口：美國、中國大陸、墨西哥、巴西、德國、日本、印度、西班牙、韓國、法國

##### 經濟環境說明：

哥倫比亞為總統制國家，共由32個及波哥大首都特區組成，官方語言為西班牙語，使用貨幣為哥倫比亞比索COP，首都波哥大(Bogotá)是哥倫比亞最大的城市，也是拉丁美洲最大最現代化、南美洲發展最快的都市之一。擁有近五千萬人口，天然資源豐富，內需市場穩定成長，為南美洲第三大經濟市場，近年經濟成長快速，為拉丁美洲區域中的重點國家。哥國地理位置佳，具競爭力，哥國為南美洲唯一相鄰大西洋及太平洋的國家，每週有超過800架國際航班可於6小時內可抵達拉丁美洲主要城市。

哥倫比亞為太平洋聯盟(Pacific Alliance)創始會員國之一，太平洋聯盟為拉丁美洲及加勒比海地區新興強勢經濟體，聯盟中有四個主要會員國-墨西哥、哥倫比亞、秘魯、智利，積極與各國簽署自由貿易協定，並與亞太市場尋求合作結盟的機會。聯盟主要優勢包括會員國間設有自由貿易區、對等的跨界貿易協定、防止雙重課稅協議、國與國之間貨品能自由流通、本地與外來投資者享有同等待遇。

哥倫比亞自然資源豐富，煤炭、石油、綠寶石為主要礦藏。煤炭儲量約240億噸，居拉美首位。石油儲量18億桶，天然氣儲量187億立方米，綠寶石儲量居世界第一位，鋁礬土儲量為1億噸，鈾儲量4萬噸。此外還有金、銀、鎳、鉬、鐵等礦藏。森林面積約4923萬公頃。此外，哥倫比亞歷史上是以生產咖啡為主的農業國。長期以來近海、遠洋及淡水漁業皆發展落後，養殖業也不發達。

2007至2014年間受惠於治安改善及外資投入，經濟成長迭創佳績，年均成長率保持在4%以上；2010~2014年，哥倫比亞GDP呈增長狀態；2014~2015年間油價大跌中止了該國十年來的經濟進步；2017年後哥倫比亞恢復增長狀態。根據世界銀行的官方資料和Trading Economics的預測，2019年哥倫比亞的國內生產總值(GDP)為3,700億美元。哥倫比亞的國內生產總值占世界經濟的0.31%。

#### 政經相關近況

##### - 哥倫比亞外債持續攀升至1,466億美元

依據哥倫比亞央行資料，哥國外債金額至2020年6月底達1,466億美元，相當哥國國內生產毛額(GDP)之49.7%，除因新冠(武漢)肺炎疫情使政府舉債增加外，哥幣對美元大幅貶值亦為以美元計價的外債金額攀升因素之一。

哥國外債在2000年初約350億美元，自2002年起迄今無論在Alvaro Uribe總統、Juan Manuel Santos總統及目前的Ivan Duque總統任內，哥國外債均持續呈成長趨勢，未見任何反轉跡象。

近期哥國外債持續攀升，造成哥國經濟穩定及財政安全性之不確定因素增加，進而可能對吸引外人投資出現負面影響，連帶影響國內生產及就業市場。對此，目前Duque總統有意藉由出售國營企業股權，推動國營企業私有化，並將出售股權取得之資金用於各項基礎建設及公共投資上，藉以提升經濟動能、創造就業及提高外資來哥投資之吸引力。

##### - 哥倫比亞企業信心指數達1.5%為近半年來首次轉正

依據哥倫比亞社會暨經濟研究智庫Fedesarrollo基金會調查資料，哥國今(2020)年8月企業信心指數(Índice de Confianza Industrial)達1.5%，為今年2月份以來首次轉正，較上(7)月的負8.5%，回升10.0個百分點，顯示在哥國新冠(武漢)肺炎疫情未再進一步惡化下，企業對經濟前景信心已逐漸回復，惟如與去(109)年8月相比，企業信心指數仍下滑9.0個百分點。

報告亦指出，所有受訪企業在8月份已有80%恢復正常營運，較上月增加16.9個百分點，另未來3個月內，則有2.4%企業表示有可能會暫時停止營運，另有1.0%企業表示可能將永久停業，96.6%企業則表示將無暫時或永久停業之計畫。

##### - 2020年上半年哥倫比亞吸引外人直接投資金額年減36%

依據哥倫比亞央行資料，今(2020)年第2季哥國吸引外人直接投資(FDI)金額為13.4億美元，較去年同期的41.48億美元大幅減少67.7%，創下自2004年以來第2季單季新低紀錄。

今年上半年哥國吸引外人直接投資金額累計達47.96億美元，較去年上半年的75.39億美元大幅減少36%，創下自2010年以來上半年新低紀錄。哥國今年第2季吸引外人直接投資金額較去年同期減少最多之產業別為石油及礦業，金額自去年第2季的14.64億美元，減少至今年第2季的4.41億美元，年減幅度高達70%。

#### (2)主要產業概況：

※礦產：哥倫比亞富含礦藏，包含金、白金、銅、磷酸鹽、鉀、鎂、冶煉煤、動力煤、鐵、鈾等。其煤礦蘊藏量估計儲量為170億噸，確定儲量則為70億噸，估計可供開採120年，為美洲最大、全球第11大煤生產國。煤為哥倫比亞第二大出口項目，主要市場為歐洲、北美、土耳其、以色列、及其他中南美洲國家。哥倫比亞黃金



蘊藏量約1,230噸，為世界10大黃金產國，主要產區在Choc，省及Antioquia省。

※石油及天然氣：哥倫比亞為次於委內瑞拉、巴西、阿根廷之中南美洲第4大產油國，原油儲量約24億桶，產油區位於東部之Rubiales省及Meta省。原油出口向為哥國出口最大宗，主要銷往美國，次為中國大陸及印度等亞洲國家。哥國國營石油公司Ecopetrol與加拿大及美國公司合作進行頁岩油、頁岩瓦斯、碳層瓦斯及深海原油等非傳統天然燃料的開採計劃，預期每年將可增加原油開採量8.5%。天然氣為哥國繼石油及煤之第三大初級能源，占全國使用量約25%，天然氣估計蘊藏量為7兆立方英尺，估計可開採15.7年，主要用於火力發電及工業用，各占28%及25%。

※農牧業：農牧產品整體市場規模為56億美元。長期性農作物有咖啡、大蕉、甘蔗、可可等。由於低緯度及高海拔，哥國出產各式蔬菜水果，外銷北美及歐洲，主要為香蕉、橘子、檸檬、木瓜、鳳梨、芒果等，亦進口蘋果、梨子等。主要出口市場為美國、西班牙、澳洲、加拿大等。同時亦為全球第4大及美洲第1大棕櫚油生產國，哥國境內對棕櫚油之主要用途為肥皂及生質能源。咖啡為哥國最重要之農作物，產量半數以上外銷，主要出口對象為美國、日本、加拿大、比利時等。目前哥國政府積極輔導牧場業者轉型為出口業者，目標市場為委內瑞拉、阿拉伯聯合大公國及俄羅斯。

### (3)物價變動情形：

重要經濟指標	2017 年	2018 年	2019 年
消費者物價指數增長率 (CPI)	2.88	3.53	3.8

資料來源：THE WORLD BANK

## 2. 外匯管理及資金匯出入規定：

哥倫比亞中央銀行要求各商業銀行需提前48小時向哥倫比亞中央銀行提出匯款至國外之申請

## 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
2017	2839.71	3096	2983.7
2018	2706.91	3296.75	3248.21
2019	3070.5	3516.75	3287.5

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)		數量		金額 (10億美金)	
年度	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
哥倫比亞證交所	68	68	87.9	108.1	751	757	24.87	27.01

資料來源：World Federation of Exchanges、Bloomberg

(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
哥倫比亞證交所	1325.93	1662.42	12.2	10.2	302.443	313.267

資料來源：World Federation of Exchanges、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
哥倫比亞證交所	13.9%	9.46%	12.89	13.18

資料來源：World Federation of Exchanges、Bloomberg

3. 市場資訊揭露效率（包括時效性及充分性）之說明：

上市公司須定期揭露的報表含：財務報表(含年報與季報)、影響公司營運的重大關係事項。

4. 證券之交易方式：

- (1)交易所：哥倫比亞證券交易所BVC
- (2)交易時間：週一至週五09 :30-16:00
- (3)交易作業：電子交易系統
- (4)交割制度：T+2

烏拉圭

(三) 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	2017:2.7%、2018:1.6%、2019:0.3%
主要輸出產品	牛肉、黃豆、木材暨相關製品、乳製品、米、牛雜碎、皮革暨相關製品、牛隻、羊毛、汽車零件。
主要輸入產品	客車、電話機組、貨車、醫藥製劑、殺蟲劑、車輛零附件、電腦、肥料、豬肉、石油氣。
主要貿易夥伴	出口：中國大陸、巴西、美國、阿根廷、荷蘭、土耳其、德國、墨西哥、秘魯、阿爾及利亞。 進口：中國大陸、巴西、阿根廷、美國、墨西哥、德國、西班牙、印度、義大利、智利。

(2)主要產業概況：

※農牧漁業：

農牧業在國民經濟中佔重要部位，農牧產品大部分供出口。2018年農牧漁業產值佔國民經濟增加值的6.1%。2018年出口產品中，牛肉（16.29億美元），紙漿（16.6億美

元)，大豆（5.26億美元）和奶製品（6.82億美元）佔據重要地位。

#### ※製造業

2018年製造業約佔國民經濟增加值的11.7%。烏拉圭製造業以農牧產品加工業為主，包括肉類加工、榨油、釀酒、製糖及罐頭、麵粉、牛乳、乾酪加工等，其次是木材及紙製品加工業。2007年和2009年，芬蘭UPM公司和西班牙ENCE公司分別在烏投資設立2家紙漿廠，使紙漿成為烏拉圭重要的工業產值和出口構成。目前，UPM公司還將在烏拉圭再建一家紙漿廠，計劃投資金額達到50億美元，該項目是烏拉圭史上最高額的私人投資項目。2017年烏拉圭共有工業企業1.64萬家，工業部門勞動力13.11萬人，佔總勞動人口11.7%。2017年工業總產值1986.67億比索，約佔國內生產總值的11.7%。

#### ※新能源產業：

近年來，烏拉圭以風能為主的新能源發電增長迅速。2017年，烏拉圭發電總量中可再生能源發電的比例已高達98.2%，其中水電為58.1%，風電為30.6%，生物質發電和光伏發電分別為7.3%和2.1%。2018年烏拉圭電動自行車、電動滑板車等交通工具進口達到2352輛，貨值超過250萬美元，同比增長83%。2018年比2014年增長了1600%。其中電動自行車在2017年和2018年間進口增長了102%，傳統自行車在同一時期進口卻下降了9%。電動汽車和其他電動交通工具相比傳統商品更具成本優勢。

#### (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)	6.218%	7.607%	7.882%

資料來源：THE WORLD BANK

2. 外匯管理及資金匯出入規定：烏拉圭實行寬鬆的外匯管理政策

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
2017	29.65	27.75	28.7
2018	33.35	28.14	32.4
2019	38.07	32.45	37.35

資料來源：Bloomberg

#### (四) 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)		數量		金額 (10億美金)	
年度	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
烏拉圭證交所	NA	NA	NA	NA	NA	NA	3.3	3.8

資料來源：Uruguay Sovereign Debt Report

##### (2)交易市場概況：

證券市場	股價指數	證券別成交金額(十億美元)
------	------	---------------

名稱			股票		債券	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019
烏拉圭證交所	NA	NA	NA	NA	NA	NA

資料來源：World Federation of Exchanges 、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
烏拉圭證交所	NA	NA	NA	NA

資料來源：World Federation of Exchanges 、Bloomberg

3. 市場資訊揭露效率（包括時效性及充分性）之說明：

上市公司須定期揭露的報表包括：財務報表(含年報與季報)、影響公司營運的重大關係事項。

4. 證券之交易方式：

- (1)交易所：烏拉圭電子證券交易所
- (2)交易時間：星期一至星期五 10:00~1700
- (3)交易作業：透過電子交易系統交易
- (4)交易種類：債券
- (5)交割制度：成交後2個營業日交割結算

【附錄二】元大新興債 ETF 傘型證券投資信託基金之二檔子基金之信託契約與開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文對照表

「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」證券投資信託契約條文與「開放式債券型基金證券投資信託契約範本」條文對照表

條	項	款	元大新興債 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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
前言			元大證券投資信託股份有限公司(以下簡稱經理公司)，為在中華民國境內發行受益憑證，募集 <u>元大新興債 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</u> (以下簡稱本基金)，與 <u>臺灣新光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， <u>或自財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱證券櫃檯買賣中心)購入本基金受益憑證之日起</u> ，成為本契約當事人。	前言			____證券投資信託股份有限公司(以下簡稱經理公司)，為在中華民國境內發行受益憑證，募集____證券投資信託基金(以下簡稱本基金)，與____(以下簡稱基金保管機構)，依證券投資信託及顧問法及其他中華民國有關法令之規定，本於信託關係以經理公司為委託人、基金保管機構為受託人訂立本證券投資信託契約(以下簡稱本契約)，以規範經理公司、基金保管機構及本基金受益憑證持有人(以下簡稱受益人)間之權利義務。經理公司及基金保管機構自本契約簽訂並生效之日起為本契約當事人。除經理公司拒絕申購人之申購外，申購人自申購並繳足全部價金之日起，成為本契約當事人。	明訂經理公司、基金保管機構及基金名稱；另配合本基金於店頭市場之交易增訂相關內容。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
第一條			定義	第一條			定義	
1	1	2	本基金：指為本基金受益人之權益，依本契約所設立之 <u>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</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>臺灣新光商業銀行股份有限公司</u> ，本於信託關係，擔任本契約受託人，依經理公司之運用指示從事保管、處分、收付本基金，並依證券投資信託及顧問法及本契約辦理相關基金保管業務之信託公司或兼營信託業務之銀行。	1	1	4	基金保管機構：指_____，本於信託關係，擔任本契約受託人，依經理公司之運用指示從事保管、處分、收付本基金，並依證券投資信託及顧問法及本契約辦理相關基金保管業務之信託公司或兼營信託業務之銀行。	明訂基金保管機構名稱。
1	1	5	國外受託保管機構：指依其與基金保管機構間委託保管契約暨本基金投資所在國或地區相關法令規定，受基金保管機構複委託，保管本基金存放於國外資產之金融機構。				(新增，其後款項依序調整)	明訂國外受託保管機構定義。
1	1	8	本基金成立日：指本契約第三條第一項最低募集金額募足，並符合本契約第八條第一項本基金成立條件，經理公司向金管會報備並經金管會核准備查之日。	1	1	7	本基金成立日：指本契約第三條第一項最低淨發行總面額募足，並符合本契約第七條第一項本基金成立條件，經理公司向金管會報備並經金管會核准備查之日。	配合本基金信託契約條次及實務作業修訂之。
1	1	9	本基金受益憑證發行日：指經理公司依證券集中保管事業規定檢具相關文件首次向證券集中保管事業登錄本基金受益憑證及受益	1	1	8	本基金受益憑證發行日：指經理公司發行並首次交付本基金受益憑證之日。	配合本基金實務作業修訂之。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>權單位數之日。</u>					
1	1	10	基金銷售機構：指經理公司及受經理公司委託， <u>於本基金成立日(不含當日)前銷售受益憑證之機構。</u>	1	1	9	基金銷售機構：指經理公司及受經理公司委託， <u>辦理基金銷售及買回業務之機構。</u>	同上。
1	1	11	<u>參與證券商：指依中華民國法令設立及營業，領有證券自營商及(或)經紀商執照，具備證券櫃檯買賣中心規定之參與證券商資格及條件，且已與經理公司簽訂本基金參與契約，得自行或受託辦理本基金申購及買回業務之證券商。</u>				(新增，其後款項依序調整。)	明訂本基金參與證券商資格。
1	1	14	營業日：指 <u>中華民國、香港及大陸地區之證券交易所均開盤之證券交易日。</u>	1	1	12	營業日：指 <u>經理公司總公司營業所在縣市之銀行營業日。</u>	配合本基金實務作業修訂之。
1	1	15	申購日：指經理公司及基金銷售機構銷售本基金受益權單位之營業日 <u>或參與證券商依據參與契約及本契約規定，自行或受託向經理公司提出申購本基金受益憑證之營業日。</u>	1	1	13	申購日：指經理公司及基金銷售機構銷售本基金受益權單位之營業日。	同上。
1	1	16	計算日：指經理公司依本契約規定，計算本基金淨資產價值之營業日。 <u>本基金每營業日之淨資產價值於所有投資所在國或地區交易完成後計算之。</u>	1	1	14	計算日：指經理公司依本契約規定，計算本基金淨資產價值之營業日。	配合本基金投資海外，爰明訂本基金每營業日之淨資產價值於所有投資所在國或地區交易完成後計算之。
			(刪除，其後款項依序調整。)	1	1	15	<u>收益平準金：指自本基金成立日起，計算日之每受益權單位淨資產價值中，相當於原受益人可分配之收益金額。</u>	依本基金實務作業修訂。
1	1	17	買回日：指 <u>參與證券商依據</u>	1	1	16	買回日：指 <u>受益憑證買回申</u>	配合本基



條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>參與契約及本契約規定，自行或受託申請買回本基金受益憑證之買回申請書及其相關文件之書面或電子資料到達經理公司之營業日。</u>				<u>請書及其相關文件之書面或電子資料到達經理公司或公開說明書所載基金銷售機構之次一營業日。</u>	金實務作業修訂之。
1	1	20	<u>證券集中保管事業：指依本基金投資所在國或地區法令規定得辦理有價證券集中保管業務或類似業務之公司或機構。</u>	1	1	19	證券集中保管事業：指依法令規定得辦理有價證券集中保管業務之機構。	配合本基金投資國外有價證券，爰修正部份文字。
1	1	21	<u>票券集中保管事業：依本基金投資所在國或地區法令規定得辦理票券集中保管業務或類似業務之公司或機構。</u>	1	1	20	票券集中保管事業：依法令規定得辦理票券集中保管業務之機構。	同上。
1	1	22	<u>證券交易所：指臺灣證券交易所股份有限公司(簡稱臺灣證交所)及其他本基金投資所在國或地區之證券交易所。</u>	1	1	21	證券交易所：指 <u>台灣證券交易所股份有限公司</u> 。	配合臺灣證券交易所股份有限公司之名稱及前述簡稱定義修訂之。
			(刪除，其後款項依序調整。)	1	1	22	<u>證券櫃檯買賣中心：指財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心。</u>	已明訂於本基金信託契約第 1 條第 1 項第 23 款之定義，故刪除之。
1	1	23	<u>店頭市場：指證券櫃檯買賣中心及金管會所核准投資之外國店頭市場。</u>				(新增，其後款項依序調整。)	明訂店頭市場定義。
			(刪除，其後款項依序調整。)	1	1	25	<u>淨發行總面額：指募集本基金所發行受益憑證之總面額。</u>	依「證券投資信託基金管理辦法」第 38 條規定，指數股票型基金信託契約得免



條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
								記載，故刪除之。
1	1	26	申購價金：指 <u>本基金成立日(不含當日)前</u> ，申購本基金受益權單位應給付之金額，包括每受益權單位發行價格乘以申購單位數所得之發行價額及經理公司訂定之申購手續費。	1	1	26	申購價金：指申購本基金受益權單位應給付之金額，包括每受益權單位發行價格乘以申購單位數所得之發行價額及經理公司訂定之申購手續費。	配合本基金實務作業修訂之。
1	1	28	<u>現金申購/買回清單公告：指經理公司於每一營業日本基金淨資產價值結算完成後所傳輸及公告之訂有本基金次一營業日申購(買回)相關參考數據或資料之內容者，惟首次公告係為本基金上櫃日之前一營業日，若遇不可抗力之特殊情事，前述公告時間均順延至次一營業日證券櫃檯買賣中心開盤前完成傳輸及公告更新事宜。</u>				(新增，其後款項依序調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
1	1	29	申購基數：指本契約第六條第一項所訂作為本基金受理申購之最小受益權單位數，參與證券商自行或受託為申購之受益權單位數應以申購基數或其整倍數為之。				(同上。)	同上。
1	1	30	買回基數：指本契約第六條第一項所訂作為本基金受理買回之最小受益權單位數，參與證券商自行或受託為買回之受益權單位數應以買回基數或其整倍數為之。				(同上。)	同上。
1	1	31	每申購基數約當市值：指 <u>本基金上櫃日後</u> ，以本基金每一營業日淨資產價值除以本基金受益憑證發行在外受益權單位數，再乘以每申				(同上。)	同上。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			購基數所表彰之受益權單位數。					
1	1	32	預收申購價金：指本基金上櫃日後，以每申購日之現金申購/買回清單公告內所揭示每申購基數約當市值乘以一定比例之金額。前述一定比例依最新公開說明書規定辦理。				(同上。)	同上。
1	1	33	預收申購總價金：指本基金上櫃日後，依本基金申購日之預收申購價金加計經理公司訂定之申購手續費之總額，再乘以申購人所申請之申購基數，計算出申購人於申購日應預付之總金額。前述申購手續費之計算標準，依最新公開說明書規定辦理。				(同上。)	同上。
1	1	34	實際申購價金：指本基金上櫃日後，經理公司於每一營業日依下列公式所計算出申購人申購日之實際應給付金額。 公式：【申購人申請之申購基數所表彰之受益權單位數×(申購日本基金淨資產價值÷申購日本基金受益憑證發行在外受益權單位數)】。				(同上。)	同上。
1	1	35	實際申購總價金：指本基金上櫃日後，依實際申購價金加計經理公司訂定之申購交易費用及申購手續費後，由經理公司於申購日次一營業日計算出申購人實際應給付之總金額。前述申購交易費用及申購手續費之計算標準，依最新公開說明書規定辦理。				(同上。)	同上。
1	1	36	申購總價金差額：指實際申				(同上。)	同上。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>購總價金扣減預收申購總價金之數額。如計算後為正數時，申購人應依處理準則規定方式於時限內給付申購總價金差額予經理公司；如計算後為負數時，經理公司應依處理準則規定方式於時限內給付申購總價金差額予申購人。</u>					
1	1	37	<u>買回總價金：指本基金上櫃日後，經理公司於每一營業日依下列公式所計算出受益人買回日之實際買回總價金。</u> <u>公式：【受益人申請之買回基數所表彰之受益權單位數×(買回日本基金淨資產價值÷買回日本基金受益憑證發行在外受益權單位數)-經理公司訂定之買回交易費用-買回手續費】。</u> 前述買回交易費用及買回手續費之計算標準，依最新公開說明書規定辦理。				(同上。)	同上。
1	1	38	<u>標的指數：指本基金所追蹤之標的指數，即係「彭博巴克萊中國政策性金融債 5 年期以上債券指數 (Bloomberg Barclays China Policy Bank 5+ Year Bond Index)」。</u>				(同上。)	同上。
1	1	39	<u>指數提供者：指負責編製及提供標的指數並授權經理公司為本基金使用該指數者，本基金所使用標的指數名稱之提供者，即係 Bloomberg Index Services Limited。</u>				(同上。)	同上。
1	1	40	<u>指數授權契約：指由指數提供者與經理公司所簽訂，授權本基金使用標的指數之</u>				(同上。)	同上。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>契約。</u>					
1	1	41	<u>上櫃契約：指經理公司與證券櫃檯買賣中心為本基金受益憑證上櫃所簽訂之契約。</u>				(同上。)	同上。
1	1	42	<u>參與契約：指經理公司與參與證券商為規範有關參與證券商參與本基金之申購與買回之權利義務與相關事項，而共同簽訂之契約。</u>				(同上。)	同上。
1	1	43	<u>處理準則：指本契約附件一「受益憑證申購暨買回作業處理準則」。</u>				(同上。)	同上。
1	1	45	<u>元大新興債 ETF 傘型基金：即元大新興債 ETF 傘型證券投資信託基金，包括「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」共二檔子基金。</u>				(同上。)	明訂本傘型基金及二檔子基金名稱。
			(刪除，其後款項依序調整。)	1	1	29	<u>問題發行公司：指本基金持有之公司債發行公司具有附件一「問題公司債處理規則」所定事由者。</u>	本基金信託契約未使用此名詞，且「問題公司債處理規則」已直接適用法規而免列入附件，故刪除之。
第二條			本基金名稱及存續期間	第二條			本基金名稱及存續期間	
2	1		本基金為指數股票型之開放式基金，定名為 <u>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</u>	2	1		本基金為 <u>債券型</u> 之開放式基金，定名為 <u>(經理公司簡稱)(基金名稱)</u> 證券投資信託基金。	明訂本基金名稱及類型。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			融債 5 年期以上債券 ETF 證券投資信託基金。					
2	2		本基金之存續期間為不定期限；本契約終止時，本基金存續期間即為屆滿。	2	2		本基金之存續期間為不定期限；本契約終止時，本基金存續期間即為屆滿。 <u>或本基金之存續期間為</u> ； <u>本基金存續期間屆滿或有本契約應終止情事時，本契約即為終止。</u>	本基金存續期間為不定期限。
第三條			本基金 <u>募集額度</u>	第三條			本基金 <u>總面額</u>	配合本基金實務作業修訂之。
3	1		本基金首次 <u>募集金額</u> 最高為新臺幣 <u>貳佰億元</u> ，最低為新臺幣 <u>貳億元</u> 。每受益權單位 <u>發行價格</u> 為新臺幣 <u>肆拾元</u> 。淨發行受益權單位總數最高為 <u>伍億個</u> 單位。經理公司募集本基金，經金管會核准或申報生效後，申報日前五個營業日平均已發行單位數占原申請核准或申報生效發行單位數之比率達百分之 <u>八十以上</u> ，得辦理追加募集，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。 <u>追加募集不以一次為限。</u>	3	1		本基金首次 <u>淨發行總面額</u> 最高為新臺幣____元，最低為新臺幣____元（ <u>不得低於新臺幣參億元</u> ）。每受益權單位 <u>面額</u> 為新臺幣 <u>壹拾元</u> 。淨發行受益權單位總數最高為____單位。經理公司募集本基金，經金管會核准後， <u>符合下列條件者，得辦理追加募集：(一)自開放買回之日起至申請送件日屆滿一個月。(二)申請日前五個營業日平均已發行單位數占原申請核准發行單位數之比率達百分之九十五以上。</u>	明定本基金首次募集之最高及最低金額，及每受益權單位發行價格與其受益權單位最高總數；另依證券投資信託事業募集證券投資信託基金處理準則(以下稱「募集基金處理準則」)第 12 條規定，基金首次募集依情況採申請核准或申報生效制，爰修訂文字。
3	2		本基金經金管會核准或申報生效募集後，除法令另有	3	2		本基金經金管會核准募集後，除法令另有規定外，應	酌作文字修訂。



條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			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前項規定之最低募集金額。在上開期間內募集之受益憑證募集額度已達最低募集金額而未達前項最高募集金額部分，於上開期間屆滿後，仍得繼續發行受益憑證銷售之。募足首次最低募集金額及最高募集金額後，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。				於申請核准通知函送達日起六個月內開始募集，自開始募集日起三十日內應募足前項規定之最低淨發行總面額。在上開期間內募集之受益憑證淨發行總面額已達最低淨發行總面額而未達前項最高淨發行總面額部分，於上開期間屆滿後，仍得繼續發行受益憑證銷售之。募足首次最低淨發行總面額及最高淨發行總面額後，經理公司應檢具清冊（包括受益憑證申購人姓名、受益權單位數及金額）及相關書件向金管會申報，追加發行時亦同。	
3	3		本基金之受益權，按已發行受益權單位總數，平均分割；每一受益權單位有同等之權利，即本金受償權、收益之分配權、受益人會議之表決權及其他依本契約或法令規定之權利。本基金追加募集發行之受益權，亦享有相同權利。	3	3		本基金之受益權，按已發行受益權單位總數，平均分割；每一受益權單位有同等之權利，即本金受償權、收益之分配權、受益人會議之表決權及其他依本契約或法令規定之權利。	酌作文字修訂。
第四條			受益憑證之發行	第四條			受益憑證之發行	
4	1		經理公司發行受益憑證，應經金管會之事先核准或申報生效後，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，且應於本基金上櫃買賣開始日以前。	4	1		經理公司發行受益憑證，應經金管會之事先核准後，於開始募集前於日報或依金管會所指定之方式辦理公告。本基金成立前，不得發行受益憑證，本基金受益憑證發行日至遲不得超過自本基金成立日起算三十日。	配合本基金實務作業修訂之。
4	2		受益憑證表彰受益權，每一受益憑證所表彰之受益權單位數，以四捨五入之方式	4	2		受益憑證表彰受益權，每一受益憑證所表彰之受益權單位數，以四捨五入之方式	明訂每一受益憑證所表彰之

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			計算至 <u>個位數</u> 。				計算至 <u>小數點以下第</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> 單位。	受益權單位數；另本基金受益憑證採無實體發行，故刪除分割受益憑證相關文字。
4	3		本基金受益憑證為記名式，採無實體發行，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，故修訂之。
			(刪除，其後款項依序調整。)	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，並經基金保管機構簽署後發行。	本基金受益憑證採無實體發行，故刪除之。
			(同上。)	4	8		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。	同上。
4	7		本基金受益憑證發行日後，經理公司應於基金保管機構收足 <u>申購人之實際申購總價金及其他依本契約應給付款項</u> 之日起，於七個營業日內以帳簿劃撥方式交付受益憑證予申購人，且 <u>本基金受益憑證之撥(交)付作業應配合以本基金註冊地之銀行營業日為準。但若申購人繳付之預收申購總價金或其他依本契約應給付之款項或任一款項有差額或不足額，致未能於處理準則之規定時限內交付或補足者，應視為申購失敗，經理公司即不發行受益憑</u>	4	9		本基金受益憑證發行日後，經理公司應於基金保管機構收足申購價金之日起，於七個營業日內依規定製作並交付受益憑證予申購人。	配合本基金實務作業修訂之。



條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			證予 <u>申購人</u> 。					
4	8		本基金受益憑證以無實體發行， <u>並應依下列規定辦理</u> ：	4	10		本基金受益憑證以無實體發行時，應依下列規定辦理：	酌作文字修訂。
4	8	4	經理公司與 <u>本基金註冊地之證券集中保管事業間之權利義務關係</u> ，依雙方簽訂之開戶契約書及開放式受益憑證款項收付契約書之規定。	4	10	4	經理公司與證券集中保管事業間之權利義務關係，依雙方簽訂之開戶契約書及開放式受益憑證款項收付契約書之規定。	配合本基金實務作業修訂之。
4	8	5	於 <u>本基金成立前</u> ，經理公司應將受益人資料送交 <u>本基金註冊地之證券集中保管事業登錄</u> 。	4	10	5	經理公司應將受益人資料送交證券集中保管事業登錄。	同上。
4	8	6	於 <u>本基金成立前</u> ，受益人向經理公司或基金銷售機構所為之申購，其受益憑證係登載於經理公司開設於 <u>本基金註冊地之證券集中保管事業之保管劃撥帳戶下之登錄專戶</u> ，或得指定其本人開設於經理公司或證券商之保管劃撥帳戶， <u>惟若受益人委託以基金銷售機構名義所開立之專戶所為之申購</u> ，則其受益憑證得登載於該專戶開設於 <u>本基金註冊地之證券集中保管事業之保管劃撥帳戶下之登錄專戶</u> 。	4	10	6	受益人向經理公司或基金銷售機構所為之申購，其受益憑證係登載於經理公司開設於證券集中保管事業之保管劃撥帳戶下之登錄專戶，或得指定其本人開設於經理公司或證券商之保管劃撥帳戶。 <u>登載於登錄專戶下者，其後請求買回，僅得向經理公司或其委任之基金銷售機構為之。</u>	同上。
4	8	7	受益人向往來證券商所為之申購或買回、 <u>本基金上櫃後之受益憑證買賣</u> ，悉依 <u>本基金註冊地之證券集中保管事業或證券櫃檯買賣中心</u> 所訂相關辦法之規定辦理。	4	10	7	受益人向往來證券商所為之申購或買回，悉依證券集中保管事業所訂相關辦法之規定辦理。	同上。
第五條			<u>本基金成立前之申購及成立後上櫃前之交易限制</u>	第五條			<u>受益權單位之申購</u>	配合本基金實務作業修訂之。
5	1		<u>本基金成立日(不含當日)前</u>				(新增，其後款項依序調整。)	配合本基

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			之申購，應符合下列規定：					金實務作業增訂之。
5	1	1	本基金每受益權單位之申購價金包括發行價格及申購手續費，申購手續費由經理公司訂定。	5	1		本基金每受益權單位之申購價金包括發行價格及申購手續費，申購手續費由經理公司訂定。	配合本基金信託契約調整款項。
5	1	2	本基金成立日前(不含當日)，每受益權單位之發行價格為新臺幣肆拾元。	5	2		<u>本基金每受益權單位之發行價格如下：</u> <u>(一) 本基金成立日前(不含當日)，每受益權單位之發行價格為新臺幣壹拾元。</u> <u>(二) 本基金成立日起，每受益權單位之發行價格為申購日當日每受益權單位淨資產價值。</u>	配合本基金實務作業修訂之，並明訂本基金每受益權單位之發行價格。
5	1	3	本基金每受益權單位之發行價格乘以申購單位數所得之金額為發行價額，發行價額歸本基金資產。	5	3		本基金每受益權單位之發行價格乘以申購單位數所得之金額為發行價額，發行價額歸本基金資產。	配合本基金信託契約調整款項。
5	1	4	本基金受益憑證申購手續費不列入本基金資產，每受益權單位之申購手續費最高不得超過發行價格之百分之 <u>一</u> 。本基金申購手續費依最新公開說明書規定。	5	4		本基金受益憑證申購手續費不列入本基金資產，每受益權單位之申購手續費最高不得超過發行價格之百分之 <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	1	5	經理公司得 <u>自行銷售或</u> 委任基金銷售機構，辦理基金銷售業務。	5	5		經理公司得委任基金銷售機構，辦理基金銷售業務。	配合本基金實務作業，酌作文字修訂。
5	1	6	經理公司應依本基金之特性，訂定其受理本基金申購申請之截止時間，除能證明 <u>申購人</u> 係於受理截止時間前提出申購申請者外，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理申購申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。申購人應於申購當日將基金申購書	5	6		經理公司應依本基金之特性，訂定其受理本基金申購申請之截止時間，除能證明 <u>投資人</u> 係於受理截止時間前提出申購申請者外，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理申購申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。申購人應於申購當日將基金申購書	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

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			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。 <u>申購人透過基金銷售機構以基金銷售機構名義為申購人申購基金，應於申購當日將申請書件及申購價金交付基金銷售機構。申購人透過基金銷售機構以基金銷售機構名義為申購人申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購價金時，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥至基金專戶者，或該等機構因依銀行法第 47-3 條設立之金融資訊服務事業跨行網路系統之不可抗力情事致申購款項未於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前匯撥至基金專戶者，則應以金融機構受理申購或扣款之日作為申購日。受益人申請於經理公司不同基金之轉申購，經理公司應以該買回價款實際轉入所申購基金專戶當日作為申購日，且應於本基金成立日(不含當日)前已轉入基金專戶者為限。</u>				件併同申購價金交付經理公司或申購人將申購價金直接匯撥至基金帳戶。 <u>投資人透過特定金錢信託方式申購基金，應於申購當日將申請書件及申購價金交付銀行或證券商。經理公司應以申購人申購價金進入基金帳戶當日淨值為計算標準，計算申購單位數。但投資人以特定金錢信託方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購款項時，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥基金專戶者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。受益人申請於經理公司不同基金之轉申購，經理公司應以該買回價款實際轉入所申購基金專戶時當日之淨值為計價基準，計算所得申購之單位數。</u>	回作業程序」(以下簡稱證券投資信託基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序)第 18 條規定修訂;另酌作文字修訂。
5	1	7	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	5	7		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	配合本基金信託契約調整款項。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			內，將申購價金無息退還申購人。				內，將申購價金無息退還申購人。	
5	1	8	申購人向經理公司或基金銷售機構申購者，每次申購之最低發行價額應為發行價格乘以壹仟個受益權單位數或其整倍數，亦即為新臺幣肆萬元整或其整倍數。	5	8		自募集日起_____日內，申購人每次申購之最低發行價額為新臺幣_____元整，前開期間之後，依最新公開說明書之規定辦理。	明訂本基金成立日前之最低申購發行價額。
5	2		本基金自成立日起至上櫃日(不含當日)前，經理公司不接受本基金受益權單位之申購或買回。				(新增。)	配合本基金實務作業增訂之。
			(刪除，其後條項依序調整。)	第六條			本基金受益憑證之簽證	本基金受益憑證採無實體發行，故刪除之。
			(刪除。)	6	1		發行實體受益憑證，應經簽證。	同上。
			(同上。)	6	2		本基金受益憑證之簽證事項，準用「公開發行公司發行股票及公司債券簽證規則」規定。	同上。
第六條			申購基數與買回基數				(新增，其後條項依序調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
6	1		本基金申購基數或買回基數依最新公開說明書之規定。				(新增。)	同上。
6	2		每一申購基數所代表之受益權單位數於任一營業日之淨資產總值應相等於基金淨資產價值除以已發行受益權單位總數乘以每申購基數所代表之受益權單位數。				(同上。)	同上。
6	3		每一買回基數所代表之受益權單位數於任一營業日之淨資產總值應相等於基金淨資產價值除以已發行受益權單位總數乘以每買				(同上。)	同上。



條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>回基數所代表之受益權單位數。</u>					
6	4		<u>經理公司認為有必要時，得經金管會核准後，調整本基金申購基數及買回基數所代表之受益權單位數。</u>				(同上。)	同上。
第七條			<u>本基金上櫃日起受益權單位之申購</u>				(新增，其後條項依序調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
7	1		<u>經理公司應自上櫃日之前一營業日起，於每一營業日基金淨資產價值結算完成後訂定並公告次一營業日之「現金申購/買回清單公告」。</u>				(新增。)	同上。
7	2		<u>前項公告，應於經理公司之網站公告之。</u>				(同上。)	同上。
7	3		<u>自上櫃日起，申購人始得於任一營業日，委託參與證券商依本契約規定之程序，向經理公司提出申購申請。參與證券商亦得自行申購。經理公司有權決定是否接受申購。惟經理公司如不接受申購，應依據處理準則相關規定辦理。</u>				(同上。)	同上。
7	4		<u>申購人每次申購之實際申購總價金為依實際申購價金加計經理公司訂定之申購交易費用及申購手續費後，由經理公司於申購日次一營業日計算申購人實際應給付之總金額。</u>				(同上。)	同上。
7	5		<u>申購人應按經理公司每一營業日之「現金申購/買回清單公告」內揭示之每基數預收申購總價金，依申購基數或其整倍數計算後於申購日交付預收申購總價金至本基金指定專戶辦理申購。經理公司並應計算實際</u>				(同上。)	同上。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>申購總價金減計預收申購總價金之申購總價金差額，若為正數者，申購人應依據處理準則相關規定，於期限之內繳付差額予本基金，始完成申購程序；若為負數者，經理公司應依據處理準則相關規定，給付該筆差額予申購人</u>					
7	6		<u>申購人得委託參與證券商辦理本基金受益憑證申購事務，經理公司同意參與證券商並得就每一申購申請酌收參與證券商事務處理費，用以支付處理現金申購事務之費用。參與證券商事務處理費不併入本基金資產，但參與證券商事務處理費之上限應依處理準則規定辦理。</u>				(同上。)	同上。
7	7		<u>經理公司就每一申購得收取申購手續費。本基金受益憑證申購手續費不列入本基金資產，每受益權單位之申購手續費及參與證券商事務處理費合計最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值百分之一，本基金申購手續費依最新公開說明書規定。</u>				(同上。)	同上。
7	8		<u>申購人提出申購後，應於處理準則規定之期限內依申請書所載之申購基數或其整倍數給付預收申購總價金、申購總價金差額及其他申購人依本契約應給付之款項，否則視為申購失敗，經理公司應依處理準則規定，自申購失敗之申購人於申購日給付之預收申購總價金中，扣除行政處理費之</u>				(同上。)	同上。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			款項予本基金後，始於申購日起十個營業日內退回申購人之約定匯款帳戶。前述行政處理費之給付標準應按處理準則規定計算。					
7	9		申購人向經理公司提出申購，經理公司並有權決定是否接受受益權單位之申購。除經經理公司同意者外，於處理準則規定之期限後，不得撤銷該筆申購之申請。				(同上。)	同上。
7	10		本基金申購之程序、作業流程及相關事項，除本契約本文另有規定外，應依處理準則規定辦理。				(同上。)	同上。
7	11		元大新興債 ETF 傘型基金之二檔子基金間不得有自動轉換機制，如有轉換應由投資人申請方得辦理。子基金間之轉換依最新公開說明書之規定辦理。				(同上。)	依「證券投資信託基金管理辦法」第 24 條第 1 項第 3 款規定增訂之。
第八條			本基金之成立、不成立與本基金受益憑證之上櫃、終止上櫃	第七條			本基金之成立與不成立	配合本基金實務作業修訂之。
8	1		本基金之成立條件，為符合本契約第三條第二項之規定，於開始募集日起三十天內募足最低募集金額新臺幣貳億元整。當元大新興債 ETF 傘型基金之二檔子基金中任一子基金未達成立條件時，則元大新興債 ETF 傘型基金即不成立，本基金亦不成立。	7	1		本基金之成立條件，為依本契約第三條第二項之規定，於開始募集日起三十天內募足最低淨發行總面額新臺幣_____元整。	明訂本基金成立門檻；另依本基金實務作業修訂。
8	3		本基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，自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	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	依「證券投資信託基金募集發售及其申購或



條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			背書轉讓票據或匯款方式，退還申購價金及加計自基金保管機構收受申購價金之日起至基金保管機構發還申購價金之前一日止，按基金保管機構活期存款利率計算之利息。利息計至新臺幣「元」，不滿壹元者，四捨五入。				書轉讓票據或匯款方式，退還申購價金及加計自基金保管機構收受申購價金之日起至基金保管機構發還申購價金之前一日止，按基金保管機構活期存款利率計算之利息。利息計至新臺幣「元」，不滿壹元者，四捨五入。	買回作業程序」第 15 條規定修訂之。
8	4		本基金不成立時，經理公司、基金銷售機構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、基金銷售機構及基金保管機構各自負擔，但退還申購價金及其利息之掛號郵費或匯費由經理公司負擔。	7	4		本基金不成立時，經理公司及基金保管機構除不得請求報酬外，為本基金支付之一切費用應由經理公司及基金保管機構各自負擔，但退還申購價金及其利息之掛號郵費或匯費由經理公司負擔。	配合本基金實務作業修訂之。
8	5		<u>經理公司於本基金募足最低募集金額，並報經金管會核准成立後，應依法令及證券櫃檯買賣中心規定，向證券櫃檯買賣中心申請本基金於店頭市場上櫃。本基金受益憑證初次上櫃競價買賣之參考價格，以上櫃前一營業日本基金可計算所得之最新每受益權單位淨資產價值為參考基準，並依證券櫃檯買賣中心規定辦理。本基金受益憑證上櫃後，經理公司得委託事務代理機構處理受益憑證事務相關事宜。</u>				(新增。)	配合本基金實務作業增訂之。
8	6		<u>本基金受益憑證之上櫃買賣，應依證券櫃檯買賣中心有關規定辦理。</u>				(同上。)	同上。
8	7		<u>本基金有下列情形之一者，終止上櫃：</u> <u>(一)依第二十五條規定終止本契約時；或</u> <u>(二)本基金有證券櫃檯買賣</u>				(同上。)	同上。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>中心規定之終止上櫃事由，經證券櫃檯買賣中心申請金管會核准終止上櫃。</u>					
第九條			受益憑證之轉讓	第八條			受益憑證之轉讓	
9	1		本基金受益憑證或申購受益憑證之繳納申購價金憑證於上櫃日前，除因繼承或其他法定原因移轉外，不得轉讓。但本基金自上櫃日起，除依本契約第二十五條規定終止本契約、第二十六條規定辦理清算及金管會另有規定外，僅得於證券櫃檯買賣中心依其有關之規定公開買賣。	8	1		本基金受益憑證發行日前，申購受益憑證之受益人留存聯或繳納申購價金憑證，除因繼承或其他法定原因移轉外，不得轉讓。	配合本基金實務作業修訂之。
9	2		受益憑證之轉讓，非將受讓人之姓名或名稱、住所或居所記載於受益人名簿，並通知經理公司或其指定之受益憑證事務代理機構，不得對抗經理公司或基金保管機構。	8	2		受益憑證之轉讓，非將受讓人之姓名或名稱記載於受益憑證，並將受讓人姓名或名稱、住所或居所記載於受益人名簿，不得對抗經理公司或基金保管機構。	同上。
			(刪除，其後款項依序調整。)	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。
第十條			本基金之資產	第九條			本基金之資產	
10	1		本基金全部資產應獨立於經理公司及基金保管機構自有資產之外，並由基金保管機構本於信託關係，依經理公司之運用指示從事保管、處分、收付本基金之資產。本基金資產應以「臺灣新光商業銀行受託保管元大新興債 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	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，經金管會核准後登記之，並得簡稱為	明訂本基金之基金專戶名稱及配合本基金實務作業增訂但書之規範。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			券 ETF 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「元大中國政策性金融債 5 年期以上債券 ETF 基金專戶」。但本基金於中華民國境外之資產，得依資產所在國或地區法令或基金保管機構與國外受託保管機構間契約之約定辦理。				「_____基金專戶」。	
10	4	1	受益人申購所給付之資產(申購手續費除外)。	9	4	1	申購受益權單位之發行價額。	配合本基金實務作業修訂之。
			(刪除，其後款項依序調整。)	9	4	2	發行價額所生之孳息。	合併調整至本基金信託契約第 10 條第 4 項第 3 款，故刪除之。
10	4	3	以前二款資產所生之孳息、所衍生之有價證券權益及資本利得。				(新增，其後款項依序調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
			(刪除，其後款項依序調整。)	9	4	5	以本基金購入之資產之孳息及資本利得。	合併調整至本基金信託契約第 10 條第 4 項第 3 款，故刪除之。
10	4	6	申購交易費用及買回交易費用。	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)。	配合本基金實務作業修訂之。
10	5		因運用本基金所生之外匯兌換損益，由本基金承擔。				(新增，其後款項依序調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
第十一條			本基金應負擔之費用	第十條			本基金應負擔之費用	
11	1	1	依本契約規定運用本基金所生之經紀商佣金、交易手續費等直接成本及必要費用；包括但不限於為完成基	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	本基金保管費採固定費率並酌作文字

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			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、店頭市場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或店頭市場、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；				金投資標的之交易或交割費用、由股務代理機構、證券交易所或政府等其他機構或第三人所收取之費用及基金保管機構得為履行本契約之義務，透過票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國相關證券交易所、結算機構、銀行間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務所生之費用；【保管費採固定費率者適用】依本契約規定運用本基金所生之經紀商佣金、交易手續費等直接成本及必要費用；包括但不限於為完成基金投資標的之交易或交割費用、由股務代理機構、證券交易所或政府等其他機構或第三人所收取之費用及基金保管機構得為履行本契約之義務，透過證券集中保管事業、票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國相關證券交易所、結算機構、銀行間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務所生之費用；【保管費採變動費率者適用】	修訂。
11	1	3	依本契約第十八條規定應給付經理公司與基金保管機構之報酬；	10	1	3	依本契約第十六條規定應給付經理公司與基金保管機構之報酬；	配合本基金信託契約條次修訂。
11	1	4	本基金為給付受益人買回總價金或辦理有價證券交割，由經理公司依相關法令及本契約之規定向金融機構辦理短期借款之利息、設定費、手續費與基金保管機	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	依本基金信託契約之定義酌修文字。



條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			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；				辦理本基金短期借款事務之處理費用或其他相關費用；	
11	1	5	<u>指數授權相關費用及其衍生之稅捐(包括但不限於指數授權費及指數資料使用授權費等)；</u>				(新增，其後款項依序調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
11	1	6	<u>由證券櫃檯買賣中心或金管會核准或指定之其他機構提供本基金現金申購、買回等交易電腦連線作業系統平台之委託處理服務費；</u>				(同上。)	同上。
11	1	7	<u>受益憑證於證券櫃檯買賣中心上櫃所生之一切費用，包括但不限於應繳納證券櫃檯買賣中心之上櫃費及年費；</u>				(同上。)	同上。
11	1	9	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十三條第十二項規定，或基金保管機構依本契約第十四條第六項、第十三項及第十四項規定代為追償之費用(包括但不限於律師費)，未由被追償人負擔者；	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十二項規定，或基金保管機構依本契約第十三條第四項、第十項及第十二項規定代為追償之費用(包括但不限於律師費)，未由被追償人負擔者；	配合本基金信託契約條項修訂。
11	1	11	本基金清算時所生之一切費用；但因本契約第二十五條第一項第(五)款之事由終止契約時之清算費用，由經理公司負擔。	10	1	8	本基金清算時所生之一切費用；但因本契約第二十四條第一項第(五)款之事由終止契約時之清算費用，由經理公司負擔。	同上。
11	2		本基金任一曆日淨資產價值低於新臺幣參億元時，除前項第(一)款至第(七)款所	10	2		本基金任一曆日淨資產價值低於新臺幣參億元時，除前項第(一)款至第(三)款所	同上。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			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。				列支出及費用仍由本基金負擔外，其它支出及費用均由經理公司負擔。	
第十三條			經理公司之權利、義務與責任	第十二條			經理公司之權利、義務與責任	
13	1		經理公司應依現行有關法令、本契約、 <u>參與契約</u> 之規定暨金管會之指示，並以善良管理人之注意義務及忠實義務經理本基金，除本契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本契約規定之義務，有故意或過失時，經理公司應與自己之故意或過失，負同一責任。經理公司因故意或過失違反法令或本契約約定，致生損害於本基金之資產者，經理公司應對本基金負損害賠償責任。	12	1		經理公司應依現行有關法令、本契約之規定暨金管會之指示，並以善良管理人之注意義務及忠實義務經理本基金，除本契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本契約規定之義務，有故意或過失時，經理公司應與自己之故意或過失，負同一責任。經理公司因故意或過失違反法令或本契約約定，致生損害於本基金之資產者，經理公司應對本基金負損害賠償責任。	配合本基金實務作業修訂之。
13	3		經理公司對於本基金資產之取得及處分有決定權，並應親自為之，除金管會另有規定外，不得複委任第三人處理。但經理公司行使其他本基金資產有關之權利，必要時得要求基金保管機構、 <u>國外受託保管機構或其代理人</u> 出具委託書或提供協助。經理公司就其他本基金資產有關之權利，得委任或複委任基金保管機構或 <u>國外受託保管機構</u> 或律師或會計師行使之；委任或複委任 <u>國外受託保管機構</u> 或律師或會計師行使權利時，應通知基金保管機構。	12	3		經理公司對於本基金資產之取得及處分有決定權，並應親自為之，除金管會另有規定外，不得複委任第三人處理。但經理公司行使其他本基金資產有關之權利，必要時得要求基金保管機構出具委託書或提供協助。經理公司就其他本基金資產有關之權利，得委任或複委任基金保管機構或律師或會計師行使之；委任或複委任律師或會計師行使權利時，應通知基金保管機構。	同上。
13	4		經理公司在法令許可範圍內，就本基金有指示基金保管機構及 <u>國外受託保管機</u>	12	4		經理公司在法令許可範圍內，就本基金有指示基金保管機構之權，並得不定期盤	同上。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			構之權，並得不定期盤點檢查本基金資產。經理公司並應依其判斷、金管會之指示或受益人之請求，在法令許可範圍內，採取必要行動，以促使基金保管機構依本契約規定履行義務。				點檢查本基金資產。經理公司並應依其判斷、金管會之指示或受益人之請求，在法令許可範圍內，採取必要行動，以促使基金保管機構依本契約規定履行義務。	
13	5		經理公司如認為基金保管機構或參與證券商違反本契約、參與契約或有關法令規定，或有違反之虞時，應即報金管會。	12	5		經理公司如認為基金保管機構違反本契約或有關法令規定，或有違反之虞時，應即報金管會。	同上。
13	6		經理公司應於本基金開始募集三日前，或追加募集生效函送達之日起三日內，及公開說明書更新或修正後三日內，將公開說明書電子檔案向金管會指定之資訊申報網站進行傳輸。	12	6		經理公司應於本基金開始募集三日前，或追加募集核准函送達之日起三日內，及公開說明書更新或修正後三日內，將公開說明書電子檔案向金管會指定之資訊申報網站進行傳輸。	同上。
13	7		經理公司或基金銷售機構應於申購人交付申購申請書且完成申購價金之給付前，交付簡式公開說明書，且應依申購人之要求，提供公開說明書，並於本基金之銷售文件及廣告內，標明已備有公開說明書與簡式公開說明書及可供索閱之處所。公開說明書之內容如有虛偽或隱匿情事者，應由經理公司及其負責人與其他在公開說明書上簽章者，依法負責。	12	7		經理公司或基金銷售機構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行銷售及其申購或買回作業程序」第 14 條規定修訂之。
13	8		經理公司必要時得修正公開說明書，並公告之，下列第三款至第四款向同業公會申報外，其餘款項應向金管會報備：	12	8		經理公司必要時得修正公開說明書，並公告之，下列第二款至第四款向同業公會申報外，其餘款項應向金管會報備：	配合本基金信託契約條款修訂。
13	8	1	依規定無須修正本契約而增列新投資標的及其風險事項者。	12	8	1	依規定無須修正證券投資信託契約而增列新投資標的及其風險事項者。	酌作文字修正。
13	8	2	本基金申購基數及買回基	12	8	2	申購人每次申購之最低發	配合本基



條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			數。				行價額。	金實務作業修訂之。
13	8	3	申購、買回手續費。	12	8	3	申購手續費。	同上。
13	8	4	申購交易費用及買回交易費用。	12	8	4	買回費用。	同上。
13	8	5	配合本契約變動修正公開說明書內容者。	12	8	5	配合證券投資信託契約變動修正公開說明書內容者。	酌作文字修訂。
13	9		經理公司就證券之買賣交割或其他投資之行為，應符合中華民國及本基金投資所在國或地區證券市場之相關法令，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。	12	9		經理公司就證券之買賣交割或其他投資之行為，應符合中華民國證券市場之相關法令，經理公司並應指示其所委任之證券商，就為本基金所為之證券投資，應以符合中華民國證券市場買賣交割實務之方式為之。	同上。
13	11	1	經理公司與其委任之基金銷售機構間之權利義務關係依銷售契約之規定。經理公司應以善良管理人之注意義務選任基金銷售機構。	12	11		經理公司與其委任之基金銷售機構間之權利義務關係依銷售契約之規定。經理公司應以善良管理人之注意義務選任銷售機構。	調整項次及酌作文字修訂。
13	11	2	經理公司應與擬辦理申購及買回之參與證券商於其尚未開始辦理申購及買回前簽訂參與契約。參與契約之內容應包含符合附件二「元大新興債 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 證券投資信託基金證券商參與契約重要內容」之意旨與精神之條款。經理公司與參與證券商之權利義務關係依參與契約之規定。				(新增。)	配合本基金實務作業增訂之。
13	12		經理公司得依本契約第十八條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及本契約規定行使權利及負擔義務。經理公司對於因可歸責	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	配合本基金信託契約條次及實務作業修訂之。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			於基金保管機構、或國外受託保管機構、或證券集中保管事業、或票券集中保管事業、或參與證券商之事由致本基金及(或)受益人所受之損害不負責任，但經理公司應代為追償。				於基金保管機構之事由致本基金及(或)受益人所受之損害不負責任，但經理公司應代為追償。	
13	19		本基金得為受益人之權益由經理公司代為處理本基金投資所得相關稅務事宜。				(新增，其後款項依序調整。)	依 107 年 3 月 6 日台財際字第 10600686840 號令規定增訂。
13	21		因發生本契約第二十五條第一項第(二)款之情事，致本契約終止，經理公司應於清算人選定前，報經金管會核准後，執行必要之程序。	12	20		因發生本契約第二十四條第一項第(二)款之情事，致本契約終止，經理公司應於清算人選定前，報經金管會核准後，執行必要之程序。	配合本基金信託契約條次修訂之。
第十四條			基金保管機構之權利、義務與責任	第十三條			基金保管機構之權利、義務與責任	
14	1		基金保管機構本於信託關係，受經理公司委託辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金。受益人申購 <u>本基金</u> 受益權單位所交付之現金及其他本基金之資產，應全部交付基金保管機構。	13	1		基金保管機構本於信託關係，受經理公司委託辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金。受益人申購受益權單位之發行價額及其他本基金之資產，應全部交付基金保管機構。	配合本基金實務作業修訂之。
14	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	13	2		基金保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令、本契約之規定暨金管會之指示，以善良管理人之注意義務及忠實義務，辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金之資產及本基金可分配收益專戶之款項，除本契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本契約規定之義務，有故意或過失	同上。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			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。				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。	
14	3		基金保管機構應依經理公司之指示取得或處分本基金之資產，並依經理公司之指示行使與該資產有關之權利，包括但不限於向第三人追償等。但如基金保管機構認為依該項指示辦理有違反本契約或中華民國有關法令規定之虞時，得不依經理公司之指示辦理，惟應立即呈報金管會。基金保管機構非依有關法令或本契約規定不得處分本基金資產，就與本基金資產有關權利之行使，並應依經理公司之要求提供委託書或其他必要之協助。	13	3		基金保管機構應依經理公司之指示取得或處分本基金之資產，並行使與該資產有關之權利，包括但不限於向第三人追償等。但如基金保管機構認為依該項指示辦理有違反本契約或中華民國有關法令規定之虞時，得不依經理公司之指示辦理，惟應立即呈報金管會。基金保管機構非依有關法令或本契約規定不得處分本基金資產，就與本基金資產有關權利之行使，並應依經理公司之要求提供委託書或其他必要之協助。	酌作文字修訂。
14	4		<u>基金保管機構得委託國外金融機構為本基金國外受託保管機構，與經理公司指定之國外證券經紀商進行國外有價證券買賣交割手續，並保管本基金存放於國外之資產，及行使與該資產有關之權利。基金保管機構對國外受託保管機構之選任、監督及指示，依下列規定為之：</u> <u>(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。</u> <u>(二)基金保管機構對國外受託保管機構之選任或指</u>				(新增，其後款項依序調整。)	配合本基金實務作業增訂之。

條	項	款	元大新興債 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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<p>示，因故意或過失而致本基金生損害者，應負賠償責任。</p> <p><u>(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。</u></p>					
14	5		<p><u>基金保管機構依本契約規定應履行之責任及義務，如委由國外受託保管機構處理者，基金保管機構就國外受託保管機構之故意或過失，應與自己之故意或過失負同一責任，如因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。</u></p>				(同上。)	同上。
14	6		<p>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或店頭市場、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。</p>	13	4		<p>基金保管機構得為履行本契約之義務，透過證券集中保管事業、票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國相關證券交易所、結算機構、銀行間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務。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。</p>	配合本基金實務作業修訂之。
14	7		<p>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</p>	13	5		<p>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</p>	本基金保管費採固定費率並酌作文字修訂。



條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			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。				之義務，有關費用由基金保管機構負擔。 <u>【保管費採固定費率者適用】</u> 基金保管機構得依證券投資信託及顧問法及其他相關法令之規定，複委任證券集中保管事業代為保管本基金購入之有價證券或證券相關商品並履行本契約之義務。 <u>【保管費採變動費率者適用】</u>	
14	8		基金保管機構應依經理公司提供之收益分配數據，擔任本基金收益分配之給付人，執行收益分配之事務。	13	6		基金保管機構應依經理公司提供之收益分配數據，擔任本基金收益分配之給付人與扣繳義務人，執行收益分配之事務。	配合本基金實務作業修訂之。
14	9	1	依經理公司指示而為下列行為： 1. 因投資決策所需之投資組合調整。 2. 為從事證券相關商品交易所需之保證金帳戶調整或支付權利金。 3. 給付依本契約第十二條約定應由本基金負擔之款項。 4. 給付依本契約應分配予受益人之可分配收益。 5. 給付受益人買回其受益憑證之買回總價金。	13	7	1	依經理公司指示而為下列行為： (1) 因投資決策所需之投資組合調整。 (2) 為從事證券相關商品交易所需之保證金帳戶調整或支付權利金。 (3) 給付依本契約第十條約定應由本基金負擔之款項。 (4) 給付依本契約應分配予受益人之可分配收益。 (5) 給付受益人買回其受益憑證之買回價金。	配合本基金信託契約條款修訂。
14	10		基金保管機構應依法令及本契約之規定，定期將本基金之相關表冊交付經理公司，送由同業公會轉送金管會備查。基金保管機構應於每週最後營業日製作截至該營業日止之保管資產庫存明細表、銀行存款餘額表、證券相關商品明細表及有關指數成分債券之相關訊息等資料交付經理公	13	8		基金保管機構應依法令及本契約之規定，定期將本基金之相關表冊交付經理公司，送由同業公會轉送金管會備查。基金保管機構應於每週最後營業日製作截至該營業日止之保管資產庫存明細表、銀行存款餘額表及證券相關商品明細表交付經理公司；於每月最後營業日製作截至該營業日止	配合本基金實務作業修訂之。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			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。				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。	
14	11		<u>基金保管機構應於收受就本契約(含附件)所載事項或本契約下任一當事人之權利或義務之履行有關係之人〈包括但不限於主管機關、申購人、受益人、參與證券商、指數提供者、授權人、證券集中保管事業、票券集中保管事業、同業公會、存款銀行、證券交易所、店頭市場、法院及委任之律師、會計師等〉所送達之有關標的指數成分股債券或本基金之資料後，儘速將該等資料轉知經理公司知悉。</u>				(新增，其後款項調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
14	12		基金保管機構應將其所知經理公司違反本契約或有關法令之事項，或有違反之虞時，通知經理公司應依本契約或有關法令履行其義務，其有損害受益人權益之虞時，應即向金管會申報，並抄送同業公會。但非因基金保管機構之故意或過失而不知者，不在此限。 <u>國外受託保管機構如有違反國外受託保管契約之約定時，基金保管機構應即通知</u>	12	9		基金保管機構應將其所知經理公司違反本契約或有關法令之事項，或有違反之虞時，通知經理公司應依本契約或有關法令履行其義務，其有損害受益人權益之虞時，應即向金管會申報，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。	配合本基金實務作業增訂之。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			經理公司並為必要之處置。					
14	14		基金保管機構得依本契約第十八條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令、本契約及附件二「元大新興債 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 證券投資信託基金證券商參與契約重要內容」規定行使權利及負擔義務。基金保管機構對於因可歸責於經理公司或經理公司委任或複委任之第三人之事由，致本基金所受之損害不負責任，但基金保管機構應代為追償。	13	11		基金保管機構得依本契約第十六條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及本契約規定行使權利及負擔義務。基金保管機構對於因可歸責於經理公司或經理公司委任或複委任之第三人之事由，致本基金所受之損害不負責任，但基金保管機構應代為追償。	配合本基金信託契約條款及實務作業修訂之。
14	16		基金保管機構及國外受託保管機構除依法令規定、金管會指示或本契約另有訂定外，不得將本基金之資料訊息及其他保管事務有關之內容提供予他人。其董事、監察人、經理人、業務人員及其他受僱人員，亦不得以職務上所知悉之消息從事有價證券買賣之交易活動或洩露予他人。	13	13		基金保管機構除依法令規定、金管會指示或本契約另有訂定外，不得將本基金之資料訊息及其他保管事務有關之內容提供予他人。其董事、監察人、經理人、業務人員及其他受僱人員，亦不得以職務上所知悉之消息從事有價證券買賣之交易活動或洩露予他人。	配合本基金實務作業修訂之。
第十五條			關於指數授權事項				(新增，其後條項依序調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
15	1		本基金所使用之標的指數(亦即「 <u>彭博巴克萊中國政策性金融債 5 年期以上債券指數(Bloomberg Barclays China Policy Bank 5+ Year Bond Index)</u> 」)，係由指數提供者 <u>Bloomberg Index Services Limited</u> 編製及計算，依據經理公司與其簽署之 <u>INDEX LICENSE TERMS AND</u>				(新增。)	同上。



條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<p><u>CONDITIONS (即「主約」) 及 APPROVED PRODUCT ADDENDUM (即「附約」) NO. 3 之約定，授權本基金使用標的指數及標的指數之名稱，二者合稱為本基金之指數授權契約，指數授權契約之重要內容概述如下：</u></p> <p><u>(一)依指數授權契約約定，指數提供者同意授權經理公司使用標的指數及其名稱，以創造、發行、銷售、交易、販售、行銷及/或推廣於本基金相關事務。指數提供者得隨時變更標的指數之成分及編製規則，或變更指數傳遞的方式，但應事先通知經理公司。</u></p> <p><u>(二)經理公司自本基金上櫃日起之指數授權期間內，每年給付指數授權費予指數提供者(以下列兩者較高者為準)：(1)本基金年度經理費用率之百分之十二(變動費用)，或(2)年度最小費用為壹萬伍仟美元。但於首期屆滿時，指數提供者保留得以至少六十日前之書面通知經理公司，修改及/或增加指數授權費之權利。</u></p> <p><u>(三)除經理公司或指數提供者任一方於指數授權契約(含續約)有效期間屆滿之三十日前以書面通知他方不再續約外，經理公司與指數提供者雙方同意於前述有效期間屆滿時，依指數授權契約相同條款自動續約每次一年。</u></p> <p><u>(四)指數授權契約之附約效期一經屆滿，或基於任何原因提前終止主約時，經理公</u></p>					

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>司應立即停止使用標的指數及其名稱。</u>					
15	2		<u>本基金若有發生指數授權契約終止、變更標的指數或指數提供者等與標的指數有關之重大事項並對受益人權益有重大影響者，應依本契約第三十二條規定之方式公告及通知受益人。</u>				(同上。)	同上。
第十六條			運用本基金投資證券及從事證券相關商品交易之基本方針及範圍	第十四條			運用本基金投資證券及從事證券相關商品交易之基本方針及範圍	
16	1		經理公司應以分散風險、確保基金之安全， <u>追蹤標的指數之報酬表現為本基金投資組合管理之目標。以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於中華民國及國外有價證券，並依下列規範進行投資：</u>	14	1		經理公司應以分散風險、確保基金之安全， <u>並積極追求長期之投資利得及維持收益之安定為目標。以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於_____。</u>	明訂本基金投資基本方針及範圍。
16	1	1	<u>本基金投資於下列有價證券：</u> <u>1. 本基金投資於中華民國之有價證券為中華民國境內由國家或機構所保證、發行、承銷或註冊掛牌之政府公債、普通公司債(含無擔保公司債、次順位公司債)、金融債券(含次順位金融債券)。</u> <u>2. 本基金投資於經金管會核准之國外有價證券為本基金公開說明書所列國家或地區之外國國家或機構所保證、發行、承銷或註冊掛牌，符合金管會所規定之信用評等等級以上之債券(含政府公債、普通公司債(含無擔保公司債、次順位公司債)、金融債券(含次順位金融債券))。前述之債券不含以國內有價證券、本國</u>				(新增。)	明訂本基金得投資有價證券之基本方針及範圍。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>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>					
16	1	2	<u>經理公司係採用指數化策略，將本基金扣除各項必要費用後儘可能追蹤標的指數之績效表現為操作目標。為達成前述操作目標，本基金自上櫃日起，投資於標的指數成分債券總金額不低於本基金淨資產價值之百分之七十(含)，另為符合本基金追蹤標的指數績效表現之目標及資金調度之需要，本基金得投資於其他與標的指數或人民幣債券相關之有價證券及證券相關商品交易以使基金投資組合整體曝險盡可能貼近基金淨資產規模之100%。有關本基金可投資國家及投資策略說明，詳如基金公開說明書。</u>				(同上。)	明訂本基金投資比重之限制。
16	1	3	<u>如因發生申購/買回失敗或有本契約第二十條第三項之情事，導致投資於標的指數成分債券之比重，不符前述投資比例之限制者，應於該情事結束之次日起三個營業日內調整投資組合至符合前述第(二)款規定之比例。</u>				(同上。)	明訂本基金投資比重之相關規範。
16	1	4	<u>本基金所投資之債券應符合金管會所規定之信用評等等</u>				(同上。)	配合本基金實務作

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>級以上，若因原持有之債券於投資日後之信用評等調整致本基金有不符規定者，應於該情事發生之次日起一個月內調整本基金投資組合至符合金管會規定。</u>					業增訂之。
16	1	5	<u>但依經理公司之專業判斷，在特殊情形下，為分散風險、確保基金安全之目的，得不受前述(二)規定之投資比例限制，所謂特殊情形，係指：</u> <u>1. 本契約終止前一個月；或</u> <u>2. 任一或合計投資達本基金淨資產價值百分之二十以上之投資所在地或債券發行人所在國或地區發生政治性與經濟性重大且非預期之事件（如政變、戰爭、能源危機、恐怖攻擊或天災等）、國內外金融市場（股市、債市或匯市）暫停交易、法令政策變更（如實施外匯管制、縮小單日跌停幅度等）、不可抗力之情事，致影響該國或區域經濟發展及金融市場安定之虞等情形；或</u> <u>3. 美元兌新臺幣匯率單日漲跌幅達百分之五或連續三個交易日匯率累計漲跌幅達百分之八以上者。</u>				(同上。)	明訂本基金所稱特殊情形之定義。
16	1	6	<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(二)款之比例限制。</u>				(同上。)	明訂特殊情形排除後，本基金投資仍應符合本基金信託契約規定之比例限制。
16	1	7	<u>本基金自上櫃日起追蹤標的指數。</u>				(同上。)	明訂本基金開始追蹤標的指數之時間。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
16	2		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等方式保持本基金之資產，並指示基金保管機構處理。上開資產存放之金融機構、債券附買回交易之交易對象或標的物之信用評等，應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者。	14	2		經理公司得以現金、存放於銀行、從事債券附買回交易或買入短期票券或其他經金管會規定之方式保持本基金之資產，並指示基金保管機構處理。上開資產存放之銀行、債券附買回交易交易對象及短期票券發行人、保證人、承兌人或標的物之信用評等，應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者。	酌作文字修訂；另並配合本基金實務作業修訂之。
16	3		經理公司運用本基金為上市或上櫃有價證券投資，除法令另有規定外，應委託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。	14	3		經理公司運用本基金為上市或上櫃有價證券投資，除法令另有規定外，應委託證券經紀商，在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。	配合本基金實務作業修訂之。
16	4		經理公司依前項規定委託證券經紀商交易時，得委託與經理公司、基金保管機構或國外受託保管機構有利害關係並具有證券經紀商資格者或基金保管機構或國外受託保管機構之經紀部門為之，但支付該證券經紀商之佣金不得高於投資所在國或地區一般證券經紀商。	14	4		經理公司依前項規定委託證券經紀商交易時，得委託與經理公司、基金保管機構有利害關係並具有證券經紀商資格者或基金保管機構之經紀部門為之，但支付該證券經紀商之佣金不得高於一般證券經紀商。	同上。
16	6		為貼近本基金之追蹤目標與資金調度之需要，經理公司得運用本基金從事衍生自債券之期貨交易，從事前開證券相關商品交易均須符合金管會「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	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_____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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>應行注意事項」及其他金管會之相關規定。</u>					
16	7		<u>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進及匯出時，並應符合中華民國中央銀行或金管會之相關規定。</u>				(新增，其後款項依序調整。)	明定匯率避險之方式。
16	8	1	不得投資於股票、具股權性質之有價證券 <u>或結構式利率商品；</u>	14	7	1	不得投資於股票、具股權性質之有價證券 <u>及結構式利率商品；但轉換公司債、附認股權公司債及交換公司債不在此限，且投資總金額不得超過基金淨資產價值之百分之十。</u>	本基金不投資轉換公司債、附認股權公司債及交換公司債，故刪除之。
16	8	2	不得投資於國內未上市或未上櫃之次順位公司債及次順位金融債券；	14	7	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；	配合本基金可投資標的及「證券投資信託基金管理辦法」第 17 條規定修訂。
			(刪除，其後款項依序調整。)	14	7	8	<u>投資於任一公司所發行無擔保公司債，該債券應取具</u> <u>等級以上之信用評等；</u>	本基金信託契約第 16 條第 1 項第 1 款已明訂本基金所投資之債券

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
								應符合金管會規定之信用評等等級以上，故刪除之。
16	8	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以及從事國內外交易所或店頭市場之證券相關商品交易，以有價證券抵繳保證金者，不在此限；	14	7	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；	依金管會 107 年 7 月 9 日金管證投字第 1070303312 號令修訂。
16	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投資有價證券者</u> ；	14	7	6	不得投資於經理公司或與經理公司有利害關係之公司所發行之證券；	依證券投資信託基金管理辦法第 41 條準用第 35 條內容及金管會 94 年 3 月 7 日金管證四字第 0930158658 號令修訂。
16	8	8	投資於任一公司所發行無擔保公司債之總額，不得超過該公司所發行無擔保公司債總額之百分之十， <u>但為符合標的指數組成內容而投資有價證券者，不在此限</u> ；	14	7	9	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；	配合本基金投資策略及「證券投資信託基金管理辦法」第 35 條規定修訂之。
16	8	9	投資於任一公司所發行公司債(含無擔保公司債、次順位公司債)之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；投資於任一公司所發行次順位公司債之總額，不得超過該公司該次(如有分券指分券後)所發行	14	7	10	投資於任一公司所發行公司債(含次順位公司債)之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；投資於任一公司所發行次順位公司債之總額，不得超過該公司該次(如有分券指分券後)所發行次順位公司債總	配合本基金可投資標的、投資策略及「證券投資信託基金管理辦法」第 35 條規定



條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			次順位公司債總額之百分之十，上開次順位公司債應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者。 <u>但為符合標的指數組成內容而投資有價證券者，不在此限；</u>				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；	修訂之。
			(刪除，其後款項依序調整。)	14	7	11	<u>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；</u>	本基金不投資短期票券，故刪除之。
16	8	10	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，不得超過本基金淨資產價值之百分之十，及該銀行所發行金融債券總額之百分之十；投資於任一銀行所發行次順位金融債券之總額，不得超過該銀行該次(如有分券指分券後)所發行次順位金融債券總額之百分之十，上開次順位金融債券應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者。 <u>但為符合標的指數組成內容而投資有價證券者，不在此限；</u>	14	7	12	投資於任一銀行所發行之金融債券(含次順位金融債券)之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十，及該銀行所發行金融債券總額之百分之十；投資於任一銀行所發行次順位金融債券之總額，不得超過該銀行該次(如有分券指分券後)所發行次順位金融債券總額之百分之十。上開次順位金融債券應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；	依「證券投資信託基金管理辦法」第 35 條規定修訂之。
			(刪除，其後款項依序調整。)	14	7	13	<u>投資於任一經金管會核准於我國境內募集發行之國際金融組織所發行之國際金融組織債券之總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之十，及不得超過該國際金融組織於我國境內所發行國際金融組織債券總金額之百分之十；</u>	本基金不投資該相關標的，故刪除之。
			(同上。)	14	7	14	<u>投資於任一受託機構或特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券之總額，不得超過該受託機構或</u>	同上。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
							<u>特殊目的公司該次（如有分券指分券後）發行之受益證券或資產基礎證券總額之百分之十；亦不得超過本基金淨資產價值之百分之十；上開受益證券或資產基礎證券應符合經金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；</u>	
			(同上。)	14	7	15	<u>投資於任一創始機構發行之公司債、金融債券及將金融資產信託與受託機構或讓與特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；上開受益證券或資產基礎證券應符合經金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；</u>	同上。
			(同上。)	14	7	16	<u>經理公司與受益證券或資產基礎證券之創始機構、受託機構或特殊目的公司之任一機構具有證券投資信託基金管理辦法第十一條第一項所稱利害關係公司之關係者，經理公司不得運用基金投資於該受益證券或資產基礎證券；</u>	同上。
			(同上。)	14	7	17	<u>投資於任一受託機構發行之不動產資產信託受益證券之總額，不得超過該受託機構該次（如有分券指分券後）發行之不動產資產信託受益證券總額之百分之十；上開不動產資產信託受益證券應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；</u>	同上。
			(同上。)	14	7	18	<u>投資於任一受託機構發行之不動產投資信託基金受益證券及不動產資產信託</u>	同上。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
							<u>受益證券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；</u>	
			(同上。)	14	7	19	<u>投資於任一委託人將不動產資產信託與受託機構發行之不動產資產信託受益證券、將金融資產信託與受託機構或讓與特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券，及其所發行之公司債、金融債券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；</u>	同上。
			(同上。)	14	7	20	<u>所投資之不動產資產信託受益證券應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；</u>	同上。
			(同上。)	14	7	21	<u>經理公司與不動產投資信託基金受益證券之受託機構或不動產資產信託受益證券之受託機構或委託人具有證券投資信託基金管理辦法第十一條第一項所稱利害關係公司之關係者，經理公司不得運用基金投資於該不動產投資信託基金受益證券或不動產資產信託受益證券；</u>	同上。
16	8	12	<u>不得從事不當交易行為而影響基金淨資產價值；</u>				(新增，其後款項依序調整。)	配合「證券投資信託基金管理辦法」第 10 條第 1 項第 19 款規定修訂。
16	10		第八項第(八)至第(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	9		第七項第(九)款至第(十五)款及第(十七)款至第(十九)款規定比例之限制及該項所述之信用評等，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。	依本基金信託契約款項內容調整。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
16	11		經理公司有無違反本條第八項各款禁止規定之行為，以行為當時之狀況為準；行為後因情事變更致有本條第八項禁止規定之情事者，不受該項限制。但經理公司為籌措現金需處分本基金資產時，應儘先處分該超出比例限制部分之證券。	14	10		經理公司有無違反本條第七項各款禁止規定之行為，以行為當時之狀況為準；行為後因情事變更致有本條第七項禁止規定之情事者，不受該項限制。但經理公司為籌措現金需處分本基金資產時，應儘先處分該超出比例限制部分之證券。	同上。
第十七條			收益分配	第十五條			收益分配	
17	1		本基金成立日起滿九十日(含)後，經理公司應於收益評價日(即每年四月三十日、十月三十一日)依本基金淨資產價值進行收益分配之評價。				(新增，其後款項依序調整。)	明訂本基金開始收益分配之時間及定義收益評價日。
17	2		<p>本基金可分配收益，除應符合下列規定外，並應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師查核出具收益分配覆核報告後，始得分配：</p> <p>(一)本基金每受益權單位之可分配收益，係指以本基金受益權單位投資於中華民國及中國大陸地區投資所得之利息收入扣除本基金應負擔之費用後之可分配收益且不需扣除已實現及未實現之資本損失。但經理公司得依該等收入之情況，決定分配之收益金額。</p> <p>(二)前款可分配收益若另增配本基金中華民國及中國大陸地區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)及本基金應負擔之各項費用時，則本基金於</p>	15	1		<p>本基金投資所得之利息收入、收益平準金、已實現資本利得扣除已實現資本損失及本基金應負擔之各項成本費用後，為可分配收益。</p>	明訂本基金收益分配之相關規定。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<p>收益評價日之每受益權單位之淨資產價值應高於本契約第五條第一項第二款所列本基金每受益權單位之發行價格，且每受益權單位之淨資產價值減去每受益權單位分配收益之餘額，不得低於本契約第五條第一項第二款所列本基金每受益權單位之發行價格。</p> <p>(三)經理公司得依本基金收益之情況自行決定當次分配之金額，故每次分配之金額並非一定相同。本基金受益權單位可分配收益，於經理公司決定收益分配金額後，若有未分配收益得累積併入下次之可分配收益。</p>					
			(刪除，其後款項調整。)	15	2		<p>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。</p>	已併入本基金信託契約第 17 條第 2 項規定，故刪除之。
17	3		<p>前項經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師查核出具收益分配覆核報告後，經理公司應依法令規定公告每受益權單位之配發金額、收益分配發放日、收益分配基準日、分配方式及其他收益分配相關事</p>	15	3		<p>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。</p>	明訂本基金收益分配之公告規定。



條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			項，於收益評價日後四十五個營業日內分配收益予受益人。停止變更受益人名簿記載期間及分配基準日應由經理公司事先公告。					
			(刪除，其後款項調整。)	15	4		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。)	已併入本基金信託契約第 17 條第 2 項規定，故刪除之。
17	4		每次分配之總金額，應由基金保管機構以「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。	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。
第十八條			經理公司及基金保管機構之報酬	第十六條			經理公司及基金保管機構之報酬	
18	1		經理公司之報酬係按本基金淨資產價值依下列比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次： (一)本基金淨資產價值於新臺幣參拾億元(含)以下時，按每年百分之零點參零(0.30%)之比率計算。 (二)本基金淨資產價值逾新臺幣參拾億元(不含)時，按每年百分之零點貳零(0.20%)之比率計算。	16	1		經理公司之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之_____(%)之比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。	明訂本基金之經理費。
18	2		基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值依下列比率，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付乙次：	16	2		基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之_____(%)之比率，由經理公司逐日累計計	明訂本基金之基金保管費。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<p>(一)本基金淨資產價值於新臺幣參拾億元(含)以下時，按每年百分之零點壹伍(0.15%)之比率計算。</p> <p>(二)本基金淨資產價值逾新臺幣參拾億元(不含)且為新臺幣貳佰億元(含)以下時，按每年百分之零點壹零(0.10%)之比率計算。</p> <p>(三)本基金淨資產價值逾新臺幣貳佰億元(不含)時，按每年百分之零點零陸(0.06%)之比率計算。</p>				<p>算，自本基金成立日起每曆月給付乙次。【保管費採固定費率者適用】</p> <p>基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之 ( ) 之比率，加上每筆交割處理費新臺幣 元整，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付乙次。【保管費採變動費率者適用】</p>	
第十九條			受益憑證之買回	第十七條			受益憑證之買回	
19	1		<p>本基金自<u>上櫃之日(含當日)</u>，受益人得依最新公開說明書之規定，委託參與證券商依本契約及參與契約規定之程序，以書面、電子資料或其他約定方式向經理公司提出買回之請求，並以本基金受益權單位數換取之買回總價金給付予受益人，參與證券商亦得自行為買回申請。經理公司與參與證券商所簽訂之參與契約，應載明每營業日受理買回申請之截止時間及對逾時申請之認定及其處理方式，以及雙方之義務、責任及權責歸屬。受益人僅得<u>以買回基數或其整倍數之受益權單位數委託參與證券商請求買回受益憑證之全部或一部，但買回後剩餘之受益憑證所表彰之受益權單位數不及買回基數者，不得請求部分買回。</u>經理公司應訂定其受理受益憑證買回申請之截止時間，除參與證券商能證明投資人係於</p>	17	1		<p>本基金自<u>成立之日起 日</u>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。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<u>單</u>位者，不得請求部分買回。經理公司應訂定其受理受益憑證買回申請之截止時間，除能證明投資人係於截止時間前提出買回請求者，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理買回申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。</p>	配合本基金實務作業修訂之。



條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			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。					
19	2		除本契約另有規定外， <u>參與證券商自行或依受益人委託申請買回本基金受益憑證之買回總價金</u> ，由經理公司於買回日次一營業日依處理準則計算之。	17	2		除本契約另有規定外， <u>每受益權單位之買回價格以買回日本基金每受益權單位淨資產價值扣除買回費用計算之。</u>	同上。
19	3		<u>受益人得委託參與證券商辦理本基金受益憑證買回事務，經理公司同意參與證券商並得就每一買回申請酌收參與證券商事務處理費，用以支付處理買回事務之費用。參與證券商事務處理費不併入本基金資產，但參與證券商事務處理費之上限應依處理準則規定辦理。</u>				(新增，其後款項依序調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
19	4		<u>經理公司得自行或委託參與證券商辦理本基金受益憑證買回事務，經理公司並得就每筆買回申請酌收買回手續費，用以支付處理買回事務之費用。本基金買回手續費及參與證券商事務處理費合計最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值百分之一，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。買回手續費不併入本基金資產。買回手續費依最新公開說明書之規定。</u>	17	3		<u>本基金買回費用(含受益人進行短線交易部分)最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值之百分之___，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。本基金買回費用依最新公開說明書之規定。買回費用歸入本基金資產。</u>	配合本基金實務作業修訂之。
19	5		本基金為給付受益人買回 <u>總價金</u> 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	17	4		本基金為給付受益人買回 <u>價金</u> 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	配合本基金信託契約定義修訂之。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			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：				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：	
19	5	1	借款對象以依法得經營辦理放款業務之國內外金融機構為限，亦得包括本基金之 <u>基金</u> 保管機構。	17	4	1	借款對象以依法得經營辦理放款業務之國內外金融機構為限，亦得包括本基金之保管機構。	酌作文字修正。
19	5	2	為給付買回總價金之借款期限以三十個營業日為限；為辦理有價證券交割之借款期限以十四個營業日為限。	17	4	2	為給付買回價金之借款期限以三十個營業日為限；為辦理有價證券交割之借款期限以十四個營業日為限。	配合本基金信託契約定義修訂之。
19	5	3	借款產生之利息及相關費用由 <u>本基金</u> 資產負擔。	17	4	3	借款產生之利息及相關費用由基金資產負擔。	酌作文字修正。
19	5	5	基金借款對象為基金保管機構或與 <u>經理公司</u> 有利害關係者，其借款交易條件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 <u>證券投資信託事業</u> 有利害關係者，其借款交易條件不得劣於其他金融機構。	同上。
19	5	7	<u>經理公司</u> 為給付受益人買回總價金或有價證券有融通交割之需要，決定採用短期借款機制時，得由經理公司與借款金融機構議定相關條件及金額，經基金保管機構同意後，以基金專戶名義與借款金融機構簽訂借款契約時，並依據本契約及主管機關相關法令規定。				(新增。)	配合本基金實務作業增訂之。
19	7		<u>受益人</u> 申請買回本基金受益憑證，其所申請買回對價之受益憑證得包括受益人於買回日已持有之受益憑證、買回日之前一日普通交易之在途受益憑證單位數及(或)借券受益憑證單位數等部位之受益憑證，但該等受益憑證應於處理準則規定期限內交付本基金，且受				(新增，其後款項依序調整。)	同上。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>益人交付買回對價之受益憑證予本基金之相關作業，應配合以本基金註冊地之銀行營業日為準。</u>					
19	8		<u>參與證券商自行或受託向經理公司申請買回本基金受益憑證，除經經理公司同意者外，於處理準則規定之期限後，不得撤銷該買回申請。</u>				(同上。)	同上。
19	9		<u>參與證券商自行或受託買回本基金受益憑證時，應確保受益人就買回對價之受益憑證，於處理準則規定期限內交付本基金，且受益人交付買回對價之受益憑證予本基金之相關作業，應配合以本基金註冊地之銀行營業日為準。如該等受益憑證未於處理準則規定期限內足額交付予本基金，應視為該買回失敗，經理公司即不交付買回總價金。參與證券商並應就每筆失敗之買回向受益人收取行政處理費給付本基金，以補償本基金因而所需增加之作業成本，其給付標準應按處理準則規定計算之。</u>				(同上。)	同上。
19	10		除本契約另有規定外，經理公司應自買回日起 <u>六個營業日</u> 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 <u>無息</u> 給付買回總價金予受益人。 <u>給付買回總價金之手續費、掛號郵費、匯費及其他必要之費用，並得自買回總價金中扣除。</u>	17	6		除本契約另有規定外，經理公司應自 <u>受益人提出買回受益憑證之請求到達之次一營業日</u> 起 <u>五個營業日</u> 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， <u>並得於給付買回價金中扣除買回費用、買回收件手續費、掛號郵費、匯費及其他必要之費用。</u>	配合本基金實務作業修訂之。
			(刪除，其後款項依序調整。)	17	7		<u>受益人請求買回一部受益</u>	本基金採

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
							<u>憑證者，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>	無實體發行，故刪除之。
			(同上。)	17	8		<u>經理公司得委任基金銷售機構辦理本基金受益憑證買回事務，基金銷售機構並得就每件買回申請酌收買回收件手續費，用以支付處理買回事務之費用。買回收件手續費不併入本基金資產。買回收件手續費依最新公開說明書之規定。</u>	本基金無委任基金銷售機構辦理本基金受益憑證買回事務之作業，故刪除之。
19	11		經理公司除有本契約第二十條第三項所規定之情形外，對受益憑證買回總價金給付之指示不得遲延，如有因可歸責於經理公司而遲延之情事，應對受益人負損害賠償責任。	17	9		經理公司除有本契約第十八條第一項及第十九條第一項所規定之情形外，對受益憑證買回價金給付之指示不得遲延，如有遲延之情事，應對受益人負損害賠償責任。	配合本基金信託契約條項及酌作文字修訂之。
19	12		<u>本基金買回之程序、作業流程及相關事項，除法令或本契約本文另有規定外，應依處理準則規定辦理。</u>				(新增。)	明訂本基金作業應依處理準則規定辦理。
			(刪除，其後條款項依序調整。)	<u>第十八條</u>			<u>鉅額受益憑證之買回</u>	本基金不適用，故刪除之。
			(刪除。)	18	1		<u>任一營業日之受益權單位買回價金總額扣除當日申購受益憑證發行價額之餘額，超過本基金流動資產總額及本契約第十七條第四項第四款所定之借款比例時，經理公司得報經金管會核准後暫停計算買回價格，並延緩給付買回價金。</u>	同上。
			(同上。)	18	2		<u>前項情形，經理公司應以合理方式儘速處分本基金資</u>	同上。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
							產，以籌措足夠流動資產以支付買回價金。經理公司應於本基金有足夠流動資產支付全部買回價金之次一計算日，依該計算日之每受益權單位淨資產價值恢復計算買回價格，並自該計算日起五個營業日內，給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金每受益權單位買回價格，應向金管會報備之。停止計算買回價格期間申請買回者，以恢復計算買回價格日之價格為其買回之價格。	
			(同上。)	18	3		受益人申請買回有本條第一項及第十九條第一項規定之情形時，得於暫停計算買回價格公告日(含公告日)起，向原申請買回之機構或經理公司撤銷買回之申請，該撤銷買回之申請除因不可抗力情形外，應於恢復計算買回價格日前(含恢復計算買回價格日)之營業時間內到達原申請買回機構或經理公司，其原買回之請求方失其效力，且不得對該撤銷買回之行為，再予撤銷。經理公司應於撤銷買回申請文件到達之次一營業日起七個營業日內交付因撤銷買回而換發之受益憑證。	同上。
			(同上。)	18	4		本條規定之暫停及恢復計算買回價格，應依本契約第三十一條規定之方式公告之。	同上。
第二十條			本基金申購或買回申請之婉拒、暫停受理、實際申購總價金、申購總價金差額與買回總價金之暫停計算、申	第十九條			買回價格之暫停計算及買回價金之延緩給付	配合本基金實務作業修訂之。



條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>購應交付之受益憑證及買回總價金之延緩給付</u>					
20	1		<u>經理公司有權得決定是否接受本基金申購或買回申請。經理公司因金管會之命令或有下列情事之一者，應婉拒或暫停受理本基金申購或買回申請：</u>				(新增，其後款項依序調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
20	1	1	<u>有本條第三項所列情事；</u>				(新增。)	同上。
20	1	2	<u>經理公司經專業評估後認為有無法買入或賣出滿足申購人或受益人於申購及買回所對應之債券或期貨部位或數量之虞者；</u>				(同上。)	同上。
20	1	3	<u>投資所在國或地區證券交易所、期貨交易市場、店頭市場或外匯市場等因發生非可預期之不可抗力事件(如天然災害、政變、戰爭、能源危機、恐怖攻擊等)而未開市，致申購人或受益人提出申購或買回之申請日有不符本契約第一條第一項第十四款之營業日定義者；</u>				(同上。)	同上。
20	1	4	<u>有其他特殊情事發生者。</u>				(同上。)	同上。
20	2		<u>於經理公司受理本基金申購或買回申請後，經理公司因金管會之命令或有第三項所列情事之一，並經金管會核准者，得為下列行為：</u>				(新增，其後款項依序調整。)	同上。
20	2	1	<u>暫停計算實際申購總價金及申購總價金差額，且延緩給付全部或部分受益憑證；</u>				(新增。)	同上。
20	2	2	<u>不暫停計算實際申購總價金及申購總價金差額，僅延緩給付全部或部分受益憑證；</u>				(同上。)	同上。
20	2	3	<u>暫停計算買回總價金，且延緩給付全部或部分買回總價金；</u>				(同上。)	同上。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
20	2	4	<u>不暫停計算買回總價金，僅延緩給付全部或部分買回總價金。</u>				(同上。)	同上。
20	3		<u>經理公司為前項所載之行為除係因金管會之命令者外，應基於下列任一情事：</u>	19	1		<u>經理公司因金管會之命令或有下列情事之一，並經金管會核准者，經理公司得暫停計算買回價格，並延緩給付買回價金：</u>	配合本基金實務作業修訂之。
20	3	1	<u>投資所在國或地區證券交易所、店頭市場、期貨交易市場或外匯市場非因例假日而停止交易；</u>	19	1	1	<u>證券交易所、證券櫃檯買賣中心或外匯市場非因例假日而停止交易；</u>	同上。
20	3	4	<u>本基金註冊地之證券集中保管事業因故無法進行受益憑證劃撥轉帳交付或註銷作業；</u>				(新增，其後款項依序調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
20	3	5	<u>指數提供者突然無法提供標的指數或終止指數授權契約；或</u>				(同上。)	同上。
20	3	6	<u>有無從收受申購或買回請求、計算實際申購總價金與買回總價金或給付受益憑證與買回總價金之其他特殊情事者。</u>	19	1	4	<u>有無從收受買回請求或給付買回價金之其他特殊情事者。</u>	配合本基金實務作業修訂之。
20	4		<u>前項所定暫停受理本基金申購或買回申請、暫停計算或延緩給付之情事消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復受理申購或買回申請、恢復計算或給付程序，並應向金管會報備之。</u>	19	2		<u>前項所定暫停計算本基金買回價格之情事消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復計算本基金之買回價格，並依恢復計算日每受益權單位淨資產價值計算之，並自該計算日起五個營業日內給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金每受益權單位買回價格，應向金管會報備之。</u>	同上。
20	5		<u>依本條第二項規定暫停計算實際申購總價金與申購總價金差額之申購與買回總價金之買回者，應以恢復計算日之次一營業日現金申購/買回清單公告為準，計算其實際申購總價金、申</u>				(新增，其後款項依序調整。)	配合本基金實務作業增訂之。



條	項	款	元大新興債 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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>購總價金差額、買回總價金與應交付之本基金受益憑證，經理公司、申購人及受益人並應比照恢復計算日所提出之申購或買回申請，依處理準則規定期限交付實際申購總價金、買回總價金或本基金受益憑證。</u>					
20	6		<u>依本條第二項規定延緩給付全部或部分買回總價金者，如未經暫停計算實際申購總價金與買回總價金者，自恢復給付買回總價金日起，應按經理公司原計算日已計算出之買回總價金，經理公司就實際延緩天數順延給付之。若因前述經理公司延緩給付買回總價金者，受益人亦得按經理公司所公告之實際延緩天數順延本基金受益憑證之交付，並應依證券櫃檯買賣中心或證券集中保管事業相關規定辦理。</u>				(同上。)	同上。
20	7		<u>本條規定之暫停及恢復受理申購或買回申請、暫停及恢復計算實際申購總價金與買回總價金之計算、延緩及恢復給付受益憑證與買回總價金，應依本契約第三十二條規定之方式公告之。</u>	19	3		本條規定之暫停及恢復買回價格之計算，應依本契約第三十一條規定之方式公告之。	配合本基金信託契約條次及實務作業修訂之。
第二十一條			本基金淨資產價值之計算	第二十條			本基金淨資產價值之計算	
21	3		本基金淨資產價值之計算及計算錯誤之處理方式，應依同業公會所擬定，金管會核定之「證券投資信託基金資產價值之計算標準」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，但本基金持有問題公	20	3		本基金淨資產價值之計算及計算錯誤之處理方式，應依同業公會所擬定，金管會核定之「證券投資信託基金資產價值之計算標準」及「證券投資信託基金淨資產價值計算之可容忍偏差率標準及處理作業辦法」辦理之，但本基金持有問題公	配合本基金實務作業修訂之。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			司債時，關於問題公司債之資產計算，依「問題公司債處理規則」辦理之。該計算標準及作業辦法並應於公開說明書揭露。本基金投資之外國有價證券，因時差問題，故本基金淨資產價值須於次一營業日計算之(計算日)，並依計算日中華民國時間上午十時前，經理公司可收到之價格資訊計算淨資產價值。				司債時，關於問題公司債之資產計算，依附件「問題公司債處理規則」辦理之。該計算標準及作業辦法並應於公開說明書揭露。	
21	4		本基金有關國外資產價值之計算，除法令或金管會另有規定時應依其規定辦理者外，並依下列方式計算，但若因前項之計算標準修正致使下列方式無法適用者，則應依修正後之最新規定辦理：				(新增。)	明定本基金有關國外資產價值之計算方式。
21	4	1	債券：以計算日經理公司依序自彭博資訊(Bloomberg)所取得之 BVAL 上海時間下午五時且不超過五時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，依序以彭博資訊(Bloomberg)所取得之 BGN 之中價、綜合券商報價代之；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。				(同上。)	同上。
21	4	2	國外證券相關商品： 1.集中交易市場交易者，以計算日中華民國時間上午十時前經理公司依序自彭博資訊(Bloomberg)、路透社資訊(Reuters)取得投資所在國或地區證券交易所之最近收盤價格為準；非集中交易市場交易者，以計算日中華民國時間上午十時前				(同上。)	同上。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			依序自彭博資訊(Bloomberg)、路透社資訊(Reuters)所取得之最近價格或交易對手所提供之價格為準。 2.期貨：依期貨契約所定之標的種類所屬之期貨交易市場於計算日中華民國時間上午十時前之最近結算價格為準，以計算期貨契約利得或損失。					
第二十二條			每受益權單位淨資產價值之計算及公告	第二十二條			每受益權單位淨資產價值之計算及公告	
22	1		每受益權單位之淨資產價值，以計算日之本基金淨資產價值，除以已發行在外受益權單位總數計算，以四捨五入方式計算至新臺幣「元」以下小數第四位。但本基金因本契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		每受益權單位之淨資產價值，以計算日之本基金淨資產價值，除以已發行在外受益權單位總數，以四捨五入方式計算至新臺幣元以下小數第四位。	明訂本基金每受益權單位淨資產價值之計算，及配合實務作業增訂但書文字。
第二十三條			經理公司之更換	第二十二條			經理公司之更換	
23	1	4	經理公司有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續從事證券投資信託基金有關業務者，經理公司應洽由其他證券投資信託事業承受其證券投資信託基金有關業務，並經金管會核准；經理公司不能依前述規定辦理者，由金管會指定其他證券投資信託事業承受；受指定之證券投資信託事業，除有正當理由，報經金管會核准者外，不得拒絕。	22	1	4	經理公司有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金經理公司之職務者。	依證券投資信託及顧問法第96條規定修訂。
第二十四條			基金保管機構之更換	第二十三條			基金保管機構之更換	
24	1	5	基金保管機構有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續從事基金	23	1	5	基金保管機構有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基	同上。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			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；				金基金保管機構職務者；	
第二十五條			本契約之終止及本基金之不再存續	第二十四條			本契約之終止及本基金之不再存續	
25	1		有下列情事之一者，經金管會核准及證券櫃檯買賣中心同意本基金受益憑證終止上櫃後，本契約終止：	24	1		有下列情事之一者，經金管會核准後，本契約終止：	配合證券櫃檯買賣中心之實務作業修訂之。
25	1	5	本基金成立滿一年後，本基金淨資產價值最近三十個營業日平均值低於新臺幣貳億元時，經理公司應即通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止本契約者；	24	1	5	本基金淨資產價值最近三十個營業日平均值低於新臺幣貳億元時，經理公司應即通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止本契約者；	配合本基金實務作業修訂之。
25	1	8	受益人會議之決議，經理公司或基金保管機構無法接受，且無其他適當之經理公司或基金保管機構承受其原有權利及義務者；	24	1	8	受益人會議之決議，經理公司或基金保管機構無法接受，且無其他適當之經理公司或基金保管機構承受其原有權利及義務者。	酌作文字修訂。
25	1	9	指數授權契約被終止或重大變更已致使本基金之投資目標無法繼續，或者指數提供者停止提供標的指數而未提供其他替代指數，但經經理公司於指數授權契約終止前洽商提供替代標的指數之其他指數提供者完成簽署其他替代之指數授權契約者，不在此限；				(新增。)	配合本基金實務作業增訂之。
25	1	10	受益人會議不同意使用其他替代標的指數者；				(同上。)	同上。
25	1	11	本基金有上櫃契約規定之終止事由，經經理公司依上				(同上。)	同上。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>櫃契約之規定，申請終止上櫃，或經證券櫃檯買賣中心依法令、證券櫃檯買賣中心規定或依上櫃契約規定終止該上櫃契約，並經金管會核准者。</u>					
25	2		如發生前項第(九)款至第(十)款任一項所列情事時，本基金將依標的指數實際停止使用日之投資組合持有或維持至本契約之終止日，但符合本契約第十六條第一項第(五)款特殊情形者，不在此限。				(新增，其後款項依序調整)	配合實務作業及本基金信託契約第 29 條規定，增修相關內容。
25	3		本契約之終止，經理公司應於 <u>金管會核准之日起二日</u> 內公告之。	24	2		本契約之終止，經理公司應於 <u>申報備查或核准之日起二日</u> 內公告之。	本基金信託契約之終止需由金管會核准。
第二十六條			本基金之清算	第二十五條			本基金之清算	
26	2		本基金之清算人由經理公司擔任之，經理公司有本契約第二十五條第一項第(二)款或第(四)款之情事時，應由基金保管機構擔任。基金保管機構亦有本契約第二十五條第一項第(三)款或第(四)款之情事時，由受益人會議決議另行選任符合金管會規定之其他證券投資信託事業或基金保管機構為清算人。	25	2		本基金之清算人由經理公司擔任之，經理公司有本契約第二十四條第一項第(二)款或第(四)款之情事時，應由基金保管機構擔任。基金保管機構亦有本契約第二十四條第一項第(三)款或第(四)款之情事時，由受益人會議決議另行選任符合金管會規定之其他證券投資信託事業或基金保管機構為清算人。	配合本基金信託契約條款修訂。
26	3		基金保管機構因本契約第二十五條第一項第(三)款或第(四)款之事由終止本契約者，得由清算人選任其他適當之基金保管機構報經金管會核准後，擔任清算時期原基金保管機構之職務。	25	3		基金保管機構因本契約第二十四條第一項第(三)款或第(四)款之事由終止本契約者，得由清算人選任其他適當之基金保管機構報經金管會核准後，擔任清算時期原基金保管機構之職務。	同上。
26	7		<u>除受益人會議就本項分派方式另有決議並經金管會</u>	25	7		清算人應儘速以適當價格處分本基金資產，清償本基	配合本基金實務作



條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			核准者，始依該決議辦理外，清算人應儘速以適當價格處分本基金資產，清償本基金之債務，並將清算後之剩餘財產，指示基金保管機構依受益權單位數之比例分派予各受益人。清算後剩餘財產分配前，清算人應將前項清算及分配之方式向金管會申報及公告，並通知受益人，其內容包括清算後剩餘財產總金額、本基金受益權單位總數、每受益權單位可受分配之比例、清算後剩餘財產之給付方式及預定分配日期。清算程序終結後二個月內，清算人應將處理結果向金管會報備並通知受益人。				金之債務，並將清算後之餘額，指示基金保管機構依受益權單位數之比例分派予各受益人。清算餘額分配前，清算人應將前項清算及分配之方式向金管會申報及公告，並通知受益人，其內容包括清算餘額總金額、本基金受益權單位總數、每受益權單位可受分配之比例、清算餘額之給付方式及預定分配日期。清算程序終結後二個月內，清算人應將處理結果向金管會報備並通知受益人。	業修訂之。
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。	配合本基金信託契約條款修訂之。
第二十七條			時效	第二十六條			時效	
27	2		受益人之買回總價金給付請求權，自買回總價金給付期限屆滿日起，十五年間不行使而消滅。	26	2		受益人之買回價金給付請求權，自買回價金給付期限屆滿日起，十五年間不行使而消滅。	配合本基金信託契約定義修訂之。
第二十九條			受益人會議	第二十八條			受益人會議	
29	3	7	指數提供者停止提供標的指數，而改提供其他替代指數者。				(新增，其後款項依序調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
29	3	8	指數提供者停止編製標的指數或指數授權契約被終止時，經經理公司洽請其他指數提供者提供替代標的指數。				(同上。)	同上。
29	3	9	指數提供者因有突發債信情事恐致停止提供標的指數、終止指數授權契約或其				(同上。)	同上。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			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。					
29	4		前項第(七)款至第(九)款任一款所列情形，當指數提供者或授權人係因遭聲請破產、解散、停業、歇業或合併等事由而停止提供標的指數者，經金管會核准免召開受益人會議時，得逕洽其他指數提供者或授權人提供替代標的指數。				(同上。)	同上。
29	5		如發生第三項第(七)款至第(九)款任一款所列情形時，本基金將依標的指數實際停止使用日之投資組合持有或維持至替代標的指數授權開始使用日。				(同上。)	同上。
29	7		受益人會議之決議，除金管會另有規定者外，應經持有代表已發行受益憑證受益權單位總數二分之一以上受益人出席，並經出席受益人之表決權總數二分之一以上同意行之。下列事項不得於受益人會議以臨時動議方式提出：	28	5		受益人會議之決議，應經持有代表已發行受益憑證受益權單位總數二分之一以上受益人出席，並經出席受益人之表決權總數二分之一以上同意行之。下列事項不得於受益人會議以臨時動議方式提出：	酌作文字修訂。
29	7	2	終止本契約；	28	5	2	終止本契約。	同上。
第三十二條			幣制	第三十條			幣制	
31	1		本基金之一切簿冊文件、收入、支出、基金資產總值之計算及本基金財務報表之編列，均應以新臺幣元為單位，不滿一元者四捨五入。但本契約第二十二條第一項規定之每受益權單位淨資產價值，不在此限。	30	1		本基金之一切簿冊文件、收入、支出、基金資產總值之計算及本基金財務報表之編列，均應以新臺幣元為單位，不滿一元者四捨五入。但本契約第二十二條第一項規定之每受益權單位淨資產價值，不在此限。	配合本基金信託契約條次修訂之。
31	2		本基金資產由其他外幣換算成美元，或以美元換算成				(新增。)	配合本基金投資外



條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			其他外幣，應以計算日所取得計算日前一營業日中華民國時間下午四時或最接近下午四時且不超過下午四時之彭博資訊(Bloomberg)所提供之全球外匯市場匯率為計算依據，如無法取得彭博資訊(Bloomberg)所提供之匯率，則以前述時間內路透社資訊(Reuters)或其他具國際公信力之資訊機構所提供之全球外匯市場匯率替代之。如均無法取得前述匯率時，則以彭博資訊(Bloomberg)可提供最近一日中華民國下午四時或最接近下午四時且不超過下午四時之全球外匯市場匯率為準。					國有價證券，故明訂淨值之美元與其他外幣間匯率兌換之轉換標準及使用之匯率資訊取得來源及計算方式。
31	3		本基金資產由美元換算成新臺幣，或以新臺幣換算成美元，應以計算日所取得計算日前一營業日中華民國時間下午四時或最接近下午四時且不超過下午四時之彭博資訊(Bloomberg)所提供之全球外匯市場匯率為計算依據，如無法取得彭博資訊(Bloomberg)所提供之匯率，則以前述時間內路透社資訊(Reuters)或其他具國際公信力之資訊機構所提供之全球外匯市場匯率替代之。如均無法取得前述匯率時，則以彭博資訊(Bloomberg)可提供最近一日中華民國下午四時或最接近下午四時且不超過下午四時之全球外匯市場匯率為準。				(同上。)	配合本基金投資外國有價證券，故明訂淨值之美元與新臺幣間匯率兌換之轉換標準及使用之匯率資訊取得來源及計算方式。

條	項	款	元大新興債 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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
第三十二條			通知及公告	第三十一條			通知及公告	
32	1	4	<u>本基金受益憑證之上櫃或下櫃。</u>				(新增, 其後款項依序調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
32	1	8	<u>指數授權契約終止、變更標的指數或指數提供者。</u>				(同上。)	同上。
32	1	9	其他依有關法令、金管會之指示、 <u>或本契約、參與契約規定、或證券櫃檯買賣中心、證券集中保管事業之規定或經理公司、基金保管機構認為應通知受益人之事項。</u>	31	1	7	其他依有關法令、金管會之指示、本契約規定或經理公司、基金保管機構認為應通知受益人之事項。	配合本基金實務作業修訂之。
32	2	3	<u>每營業日公告次一營業日現金申購/買回清單公告。</u>				(新增, 其後款項依序調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
32	2	4	每週公布基金投資組合 <u>內容及比例。</u>	31	2	3	每週公布基金投資組合、 <u>從事債券附條件交易之前五名往來交易商交易情形。</u>	配合本基金實務作業修訂之。
32	2	6	本基金暫停及恢復 <u>受理申購或買回作業、暫停及恢復計算實際申購總價金、申購總價金差額與買回總價金、延緩及恢復給付申購應交付之受益憑證與買回總價金事項。</u>	31	2	5	本基金暫停及恢復計算買回價格事項。	同上。
32	2	9	其他依有關法令、金管會之指示、本契約規定或經理公司、 <u>證券櫃檯買賣中心、基金保管機構認為應公告之事項。</u>	31	2	8	其他依有關法令、金管會之指示、本契約規定或經理公司、基金保管機構認為應公告之事項。	同上。
32	3	1	通知：依受益人名簿記載之通訊地址郵寄之；其指定有代表人者通知代表人，但經受益人同意者，得以傳真或電子郵件或其他電子傳輸方式為之。 <u>受益人地址變更時，受益人應即向經理公司或事務代理機構辦理變更登記，否則經理公司、基金保管機構或清算人依本契</u>	31	3	1	通知：依受益人名簿記載之通訊地址郵寄之；其指定有代表人者通知代表人，但經受益人同意者，得以傳真或電子方式為之。	同上。

條	項	款	元大新興債 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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			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。					
32	6		本條第二項第四款至第五款規定應公布之內容及比例，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。				(新增。)	配合本基金實務作業增訂之。
第三十三條			準據法	第三十二條			準據法	
33	2		本契約簽訂後，證券投資信託及顧問法、證券投資信託基金管理辦法、證券投資信託事業管理規則、證券交易法、 <u>證券櫃檯買賣中心相關辦法</u> 、 <u>證券集中保管事業相關辦法</u> 或其他有關法規修正者，除本契約另有規定外，就修正部分，本契約當事人間之權利義務關係，依修正後之規定。	32	2		本契約簽訂後，證券投資信託及顧問法、證券投資信託基金管理辦法、證券投資信託事業管理規則、證券交易法或其他有關法規修正者，除本契約另有規定外，就修正部分，本契約當事人間之權利義務關係，依修正後之規定。	配合本基金實務作業修訂之。
33	3		本契約未規定之事項，依證券投資信託及顧問法、證券投資信託基金管理辦法、證券投資信託事業管理規則、證券交易法、 <u>證券櫃檯買賣中心相關辦法</u> 、 <u>證券集中保管事業相關辦法</u> 或其他有關法令之規定；法令未規定時，由本契約當事人本誠信原則協議之。	32	3		本契約未規定之事項，依證券投資信託及顧問法、證券投資信託基金管理辦法、證券投資信託事業管理規則、證券交易法或其他有關法令之規定；法令未規定時，由本契約當事人本誠信原則協議之。	同上。
33	4		關於本基金投資國外有價證券之交易程序及國外資產之保管、登記相關事宜，應依投資所在國或地區法令之規定。				(新增。)	配合本基金實務作業增訂之。
第三十六條			附件	第三十五條			附件	
36			本契約之附件一「 <u>受益憑證申購暨買回作業處理準則</u> 」及附件二「 <u>元大新興債 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</u>	35			本契約之附件一「 <u>問題公司債處理規則</u> 」為本契約之一部分，與本契約之規定有同一之效力。	配合本基金實務作業修訂之。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>資信託基金證券商參與契約重要內容</u> 」為本契約之一部分，與本契約之規定有同一之效力。					
第三十七條			生效日	第三十六條			生效日	
37	1		本契約自金管會核准或 <u>申報</u> 生效之日起生效。	36	1		本契約自金管會核准或生效之日起生效。	酌作文字修正。
附件一			<u>受益憑證申購暨買回作業處理準則</u>				(新增。)	配合本基金實務作業增訂之。
附件二			<u>元大新興債 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 證券投資信託基金證券商參與契約重要內容</u>				(同上。)	同上。

「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」證券投資信託契約條文與「開放式債券型基金證券投資信託契約範本」條文對照表

條	項	款	元大新興債 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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
前言			<u>元大證券投資信託股份有限公司(以下簡稱經理公司)</u> ，為在中華民國境內發行受益憑證，募集 <u>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(以下簡稱本基金)</u> ，與 <u>上海商業儲蓄銀行股份有限公司(以下簡稱基金保管機構)</u> ，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	前言			____證券投資信託股份有限公司(以下簡稱經理公司)，為在中華民國境內發行受益憑證，募集____證券投資信託基金(以下簡稱本基金)，與____(以下簡稱基金保管機構)，依證券投資信託及顧問法及其他中華民國有關法令之規定，本於信託關係以經理公司為委託人、基金保管機構為受託人訂立本證券投資信託契約(以下簡稱本	明訂經理公司、基金保管機構及基金名稱；另配合本基金於店頭市場之交易增訂相關內容。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			信託關係以經理公司為委託人、基金保管機構為受託人訂立本證券投資信託契約(以下簡稱本契約)，以規範經理公司、基金保管機構及本基金受益憑證持有人(以下簡稱受益人)間之權利義務。經理公司及基金保管機構自本契約簽訂並生效之日起為本契約當事人。除經理公司拒絕申購人之申購外，申購人自申購並繳足全部價金之日起，或自財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱證券櫃檯買賣中心)購入本基金受益憑證之日起，成為本契約當事人。				契約)，以規範經理公司、基金保管機構及本基金受益憑證持有人(以下簡稱受益人)間之權利義務。經理公司及基金保管機構自本契約簽訂並生效之日起為本契約當事人。除經理公司拒絕申購人之申購外，申購人自申購並繳足全部價金之日起，成為本契約當事人。	
第一條			定義	第一條			定義	
1	1	2	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</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>上海商業儲蓄銀行股份有限公司</u> ，本於信託關係，擔任本契約受託人，依經理公司之運用指示從事保管、處分、收付本基金，並依證券投資信託及顧問法及本契約辦理相關基金保管業務之信託公司	1	1	4	基金保管機構：指_____，本於信託關係，擔任本契約受託人，依經理公司之運用指示從事保管、處分、收付本基金，並依證券投資信託及顧問法及本契約辦理相關基金保管業務之信託公司或兼	明訂基金保管機構名稱。



條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			或兼營信託業務之銀行。				營信託業務之銀行。	
1	1	5	<u>國外受託保管機構：指依其與基金保管機構間委託保管契約暨本基金投資所在國或地區相關法令規定，受基金保管機構複委託，保管本基金存放於國外資產之金融機構。</u>				(新增，其後款項依序調整)	明訂國外受託保管機構定義。
1	1	8	本基金成立日：指本契約第三條第一項 <u>最低募集金額</u> 募足，並符合本契約第八條第一項本基金成立條件，經理公司向金管會報備並經金管會核準備查之日。	1	1	7	本基金成立日：指本契約第三條第一項 <u>最低淨發行總面額</u> 募足，並符合本契約第七條第一項本基金成立條件，經理公司向金管會報備並經金管會核準備查之日。	配合本基金信託契約條次及實務作業修訂之。
1	1	9	本基金受益憑證發行日：指經理公司依證券集中保管事業規定檢具相關文件首次向證券集中保管事業登錄本基金受益憑證及受益權單位數之日。	1	1	8	本基金受益憑證發行日：指經理公司發行並首次交付本基金受益憑證之日。	配合本基金實務作業修訂之。
1	1	10	基金銷售機構：指經理公司及受經理公司委託，於 <u>本基金成立日(不含當日)前</u> 銷售受益憑證之機構。	1	1	9	基金銷售機構：指經理公司及受經理公司委託， <u>辦理基金銷售及買回業務</u> 之機構。	同上。
1	1	11	<u>參與證券商：指依中華民國法令設立及營業，領有證券自營商及(或)經紀商執照，具備證券櫃檯買賣中心規定之參與證券商資格及條件，且已與經理公司簽訂本基金參與契約，得自行或受託辦理本基金申購及買回業務之證券商。</u>				(新增，其後款項依序調整。)	明訂本基金參與證券商資格。
1	1	14	營業日：指 <u>下列各地市場之共同營業日：</u> (一) <u>中華民國證券交易市場交易日；</u> (二) <u>美國銀行營業日。</u>	1	1	12	營業日：指 <u>經理公司總公司營業所在縣市之銀行營業日。</u>	配合本基金實務作業修訂之。
1	1	15	申購日：指經理公司及基金銷售機構銷售本基金受益權單位之營業日 <u>或參與證</u>	1	1	13	申購日：指經理公司及基金銷售機構銷售本基金受益權單位之營業日。	同上。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			券商依據參與契約及本契約規定，自行或受託向經理公司提出申購本基金受益憑證之營業日。					
1	1	16	計算日：指經理公司依本契約規定，計算本基金淨資產價值之營業日。 <u>本基金每營業日之淨資產價值於所有投資所在國或地區交易完成後計算之。</u>	1	1	14	計算日：指經理公司依本契約規定，計算本基金淨資產價值之營業日。	配合本基金投資海外，爰明訂本基金每營業日之淨資產價值於所有投資所在國或地區交易完成後計算之。
			(刪除，其後款項依序調整。)	1	1	15	<u>收益平準金：指自本基金成立日起，計算日之每受益權單位淨資產價值中，相當於原受益人可分配之收益金額。</u>	依本基金實務作業修訂。
1	1	17	買回日：指參與證券商依據參與契約及本契約規定，自行或受託申請買回本基金受益憑證之買回申請書及其相關文件之書面或電子資料到達經理公司之營業日。	1	1	16	買回日：指受益憑證買回申請書及其相關文件之書面或電子資料到達經理公司或公開說明書所載 <u>基金銷售機構之次一營業日</u> 。	配合本基金實務作業修訂之。
1	1	20	證券集中保管事業：指依 <u>本基金投資所在國或地區</u> 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	19	證券集中保管事業：指依法令規定得辦理有價證券集中保管業務之機構。	配合本基金投資國外有價證券，爰修正部份文字。
1	1	21	票券集中保管事業：依 <u>本基金投資所在國或地區</u> 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	20	票券集中保管事業：依法令規定得辦理票券集中保管業務之機構。	同上。
1	1	22	證券交易所：指 <u>臺灣證券交易所股份有限公司(簡稱臺灣證交所)</u> 及其他 <u>本基金投資所在國或地區之證券交</u>	1	1	21	證券交易所：指 <u>台灣證券交易所股份有限公司</u> 。	配合臺灣證券交易所股份有限公司之



條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>易所。</u>					名稱及前述簡稱定義修訂之。
			(刪除，其後款項依序調整。)	1	1	22	<u>證券櫃檯買賣中心：指財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心。</u>	已明訂於本基金信託契約第 1 條第 1 項第 23 款之定義，故刪除之。
1	1	23	<u>店頭市場：指證券櫃檯買賣中心及金管會所核准投資之外國店頭市場。</u>				(新增，其後款項依序調整。)	明訂店頭市場定義。
			(刪除，其後款項依序調整。)	1	1	25	<u>淨發行總面額：指募集本基金所發行受益憑證之總面額。</u>	依「證券投資信託基金管理辦法」第 38 條規定，指數股票型基金信託契約得免記載，故刪除之。
1	1	26	申購價金：指本基金成立日(不含當日)前，申購本基金受益權單位應給付之金額，包括每受益權單位發行價格乘以申購單位數所得之發行價額及經理公司訂定之申購手續費。	1	1	26	申購價金：指申購本基金受益權單位應給付之金額，包括每受益權單位發行價格乘以申購單位數所得之發行價額及經理公司訂定之申購手續費。	配合本基金實務作業修訂之。
1	1	28	<u>現金申購/買回清單公告：指經理公司於每一營業日本基金淨資產價值結算完成後所傳輸及公告之訂有本基金次一營業日申購(買回)相關參考數據或資料之內容者，惟首次公告係為本基金上櫃日之前一營業日，若遇不可抗力之特殊情事，前述公告時間均順延至次一營業日證券櫃檯買賣</u>				(新增，其後款項依序調整。)	配合本基金實務作業增訂之。

條	項	款	元大新興債 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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			中心開盤前完成傳輸及公告更新事宜。					
1	1	29	申購基數：指本契約第六條第一項所訂作為本基金受理申購之最小受益權單位數，參與證券商自行或受託為申購之受益權單位數應以申購基數或其整倍數為之。				(同上。)	同上。
1	1	30	買回基數：指本契約第六條第一項所訂作為本基金受理買回之最小受益權單位數，參與證券商自行或受託為買回之受益權單位數應以買回基數或其整倍數為之。				(同上。)	同上。
1	1	31	每申購基數約當市值：指本基金上櫃日後，以本基金每一營業日淨資產價值除以本基金受益憑證發行在外受益權單位數，再乘以每申購基數所表彰之受益權單位數。				(同上。)	同上。
1	1	32	預收申購價金：指本基金上櫃日後，以每申購日之現金申購/買回清單公告內所揭示每申購基數約當市值乘以一定比例之金額。前述一定比例依最新公開說明書規定辦理。				(同上。)	同上。
1	1	33	預收申購總價金：指本基金上櫃日後，依本基金申購日之預收申購價金加計經理公司訂定之申購手續費之總額，再乘以申購人所申請之申購基數，計算出申購人於申購日應預付之總金額。前述申購手續費之計算標準，依最新公開說明書規定辦理。				(同上。)	同上。
1	1	34	實際申購價金：指本基金上				(同上。)	同上。

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

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>費用-買回手續費】。前述買回交易費用及買回手續費之計算標準，依最新公開說明書規定辦理。</u>					
1	1	38	<u>標的指數：指本基金所追蹤之標的指數，即係「ICE 新興市場 15 年期以上美元主權債券指數(ICE 15+ Year AAA-BB Large Cap US Emerging Markets External Sovereign Constrained Index)」。</u>				(同上。)	同上。
1	1	39	<u>指數提供者：指負責編製及提供標的指數並授權經理公司為本基金使用該指數者，本基金所使用標的指數名稱之提供者，即係 ICE DATA INDICES, LLC。</u>				(同上。)	同上。
1	1	40	<u>指數授權契約：指由指數提供者與經理公司所簽訂，授權本基金使用標的指數之契約。</u>				(同上。)	同上。
1	1	41	<u>上櫃契約：指經理公司與證券櫃檯買賣中心為本基金受益憑證上櫃所簽訂之契約。</u>				(同上。)	同上。
1	1	42	<u>參與契約：指經理公司與參與證券商為規範有關參與證券商參與本基金之申購與買回之權利義務與相關事項，而共同簽訂之契約。</u>				(同上。)	同上。
1	1	43	<u>處理準則：指本契約附件一「受益憑證申購暨買回作業處理準則」。</u>				(同上。)	同上。
1	1	45	<u>元大新興債 ETF 傘型基金：即元大新興債 ETF 傘型證券投資信託基金，包括「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</u>				(同上。)	明訂本傘型基金及二檔子基金名稱。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>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」共二檔子基金。</u>					
			(刪除，其後款項依序調整。)	1	1	29	<u>問題發行公司：指本基金持有之公司債發行公司具有附件一「問題公司債處理規則」所定事由者。</u>	本基金信託契約未使用此名詞，且「問題公司債處理規則」已直接適用法規而免列入附件，故刪除之。
第二條			本基金名稱及存續期間	第二條			本基金名稱及存續期間	
2	1		本基金為指數股票型之開放式基金，定名為 <u>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</u> 。	2	1		本基金為 <u>債券型</u> 之開放式基金，定名為 <u>(經理公司簡稱)(基金名稱)證券投資信託基金</u> 。	明訂本基金名稱及類型。
2	2		本基金之存續期間為不定期限；本契約終止時，本基金存續期間即為屆滿。	2	2		本基金之存續期間為不定期限；本契約終止時，本基金存續期間即為屆滿。 <u>或本基金之存續期間為</u> ； <u>本基金存續期間屆滿或有本契約應終止情事時，本契約即為終止。</u>	本基金存續期間為不定期限。
第三條			本基金 <u>募集額度</u>	第三條			本基金 <u>總面額</u>	配合本基金實務作業修訂之。
3	1		本基金首次 <u>募集金額</u> 最高為新臺幣 <u>貳佰億元</u> ，最低為新臺幣 <u>貳億元</u> 。每受益權單位 <u>發行價格</u> 為新臺幣 <u>肆拾元</u> 。淨發行受益權單位總數最高為 <u>伍億個</u> 單位。經理公司募集本基金，經金管會核准或申報生效後，申報日前	3	1		本基金首次淨發行總面額最高為新臺幣____元，最低為新臺幣____元 <u>(不得低於新臺幣參億元)</u> 。每受益權單位 <u>面額</u> 為新臺幣 <u>壹拾元</u> 。淨發行受益權單位總數最高為____單位。經理公司募集本基金，經金管會	明定本基金首次募集之最高及最低金額，及每受益權單位發行價格與其受益



條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			五個營業日平均已發行單位數占原申請核准或申報生效發行單位數之比率達百分之八十以上，得辦理追加募集，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。追加募集不以一次為限。				核准後，符合下列條件者，得辦理追加募集：(一)自開放買回之日起至申請送件日屆滿一個月。(二)申請日前五個營業日平均已發行單位數占原申請核准發行單位數之比率達百分之九十五以上。	權單位最高總數；另依證券投資信託事業募集證券投資信託基金處理準則(以下稱「募集基金處理準則」)第 12 條規定，基金首次募集依情況採申請核准或申報生效制，爰修訂文字。
3	2		本基金經金管會核准或申報生效募集後，除法令另有規定外，應於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前項規定之最低募集金額。在上開期間內募集之受益憑證募集額度已達最低募集金額而未達前項最高募集金額部分，於上開期間屆滿後，仍得繼續發行受益憑證銷售之。募足首次最低募集金額及最高募集金額後，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	2		本基金經金管會核准募集後，除法令另有規定外，應於申請核准通知函送達日起六個月內開始募集，自開始募集日起三十日內應募足前項規定之最低淨發行總面額。在上開期間內募集之受益憑證淨發行總面額已達最低淨發行總面額而未達前項最高淨發行總面額部分，於上開期間屆滿後，仍得繼續發行受益憑證銷售之。募足首次最低淨發行總面額及最高淨發行總面額後，經理公司應檢具清冊(包括受益憑證申購人姓名、受益權單位數及金額)及相關書件向金管會申報，追加發行時亦同。	酌作文字修訂。
3	3		本基金之受益權，按已發行受益權單位總數，平均分割；每一受益權單位有同等	3	3		本基金之受益權，按已發行受益權單位總數，平均分割；每一受益權單位有同等	酌作文字修訂。



條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			之權利，即本金受償權、收益之分配權、受益人會議之表決權及其他依本契約或法令規定之權利。 <u>本基金追加募集發行之受益權，亦享有相同權利。</u>				之權利，即本金受償權、收益之分配權、受益人會議之表決權及其他依本契約或法令規定之權利。	
第四條			受益憑證之發行	第四條			受益憑證之發行	
4	1		經理公司發行受益憑證，應經金管會之事先核准或 <u>申報生效</u> 後，於開始募集前於日報或依金管會所指定之方式辦理公告。本基金成立前，不得發行受益憑證，本基金受益憑證發行日至遲不得超過自本基金成立日起算三十日， <u>且應於本基金上櫃買賣開始日以前。</u>	4	1		經理公司發行受益憑證，應經金管會之事先核准後，於開始募集前於日報或依金管會所指定之方式辦理公告。本基金成立前，不得發行受益憑證，本基金受益憑證發行日至遲不得超過自本基金成立日起算三十日。	配合本基金實務作業修訂之。
4	2		受益憑證表彰受益權，每一受益憑證所表彰之受益權單位數，以四捨五入之方式計算至 <u>個位數</u> 。	4	2		受益憑證表彰受益權，每一受益憑證所表彰之受益權單位數，以四捨五入之方式計算至 <u>小數點以下第</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> 單位。	明訂每一受益憑證所表彰之受益權單位數；另本基金受益憑證採無實體發行，故刪除分割受益憑證相關文字。
4	3		本基金受益憑證為記名式， <u>採無實體發行，不印製實體受益憑證。</u>	4	3		本基金受益憑證為記名式。	本基金受益憑證採無實體發行，故修訂之。
			(刪除，其後款項依序調整。)	4	7		<u>本基金除採無實體發行者，應依第十項規定辦理外，經理公司應於本基金成立日起三十日內依金管會規定格式及應記載事項，製作實體受益憑證，並經基金</u>	本基金受益憑證採無實體發行，故刪除之。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
							保管機構簽署後發行。	
			(同上。)	4	8		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。	同上。
4	7		本基金受益憑證發行日後，經理公司應於基金保管機構收足 <u>申購人之實際申購總價金及其他依本契約應給付款項</u> 之日起，於七個營業日內以 <u>帳簿劃撥</u> 方式交付受益憑證予申購人，且 <u>本基金受益憑證之撥(交)付作業應配合以本基金註冊地之銀行營業日為準</u> 。但若 <u>申購人繳付之預收申購總價金或其他依本契約應給付之款項或任一款項有差額或不足額，致未能於處理準則之規定時限內交付或補足者</u> ，應視為申購失敗， <u>經理公司即不發行受益憑證予申購人</u> 。	4	9		本基金受益憑證發行日後，經理公司應於基金保管機構收足申購價金之日起，於七個營業日內依規定製作並交付受益憑證予申購人。	配合本基金實務作業修訂之。
4	8		本基金受益憑證以無實體發行，並應依下列規定辦理：	4	10		本基金受益憑證以無實體發行時，應依下列規定辦理：	酌作文字修訂。
4	8	4	經理公司與 <u>本基金註冊地之證券集中保管事業間之權利義務關係</u> ，依雙方簽訂之開戶契約書及開放式受益憑證款項收付契約書之規定。	4	10	4	經理公司與證券集中保管事業間之權利義務關係，依雙方簽訂之開戶契約書及開放式受益憑證款項收付契約書之規定。	配合本基金實務作業修訂之。
4	8	5	於 <u>本基金成立前</u> ，經理公司應將受益人資料送交 <u>本基金註冊地之證券集中保管事業登錄</u> 。	4	10	5	經理公司應將受益人資料送交證券集中保管事業登錄。	同上。
4	8	6	於 <u>本基金成立前</u> ，受益人向經理公司或基金銷售機構所為之申購，其受益憑證係登載於經理公司開設於 <u>本基金註冊地之證券集中保管事業之保管劃撥帳戶下</u>	4	10	6	受益人向經理公司或基金銷售機構所為之申購，其受益憑證係登載於經理公司開設於證券集中保管事業之保管劃撥帳戶下之登錄專戶，或得指定其本人開設	同上。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			之登錄專戶，或得指定其本人開設於經理公司或證券商之保管劃撥帳戶，惟若受益人委託以基金銷售機構名義所開立之專戶所為之申購，則其受益憑證得登載於該專戶開設於本基金註冊地之證券集中保管事業之保管劃撥帳戶下之登錄專戶。				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。	
4	8	7	受益人向往來證券商所為之申購或買回、本基金上櫃後之受益憑證買賣，悉依本基金註冊地之證券集中保管事業或證券櫃檯買賣中心所訂相關辦法之規定辦理。	4	10	7	受益人向往來證券商所為之申購或買回，悉依證券集中保管事業所訂相關辦法之規定辦理。	同上。
第五條			本基金成立前之申購及成立後上櫃前之交易限制	第五條			受益權單位之申購	配合本基金實務作業修訂之。
5	1		本基金成立日(不含當日)前之申購，應符合下列規定：				(新增，其後款項依序調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
5	1	1	本基金每受益權單位之申購價金包括發行價格及申購手續費，申購手續費由經理公司訂定。	5	1		本基金每受益權單位之申購價金包括發行價格及申購手續費，申購手續費由經理公司訂定。	配合本基金信託契約調整款項。
5	1	2	本基金成立日前(不含當日)，每受益權單位之發行價格為新臺幣肆拾元。	5	2		本基金每受益權單位之發行價格如下： (一) 本基金成立日前(不含當日)，每受益權單位之發行價格為新臺幣壹拾元。 (二) 本基金成立日起，每受益權單位之發行價格為申購日當日每受益權單位淨資產價值。	配合本基金實務作業修訂之，並明訂本基金每受益權單位之發行價格。
5	1	3	本基金每受益權單位之發行價格乘以申購單位數所得之金額為發行價額，發行價額歸本基金資產。	5	3		本基金每受益權單位之發行價格乘以申購單位數所得之金額為發行價額，發行價額歸本基金資產。	配合本基金信託契約調整款項。
5	1	4	本基金受益憑證申購手續	5	4		本基金受益憑證申購手續	明訂本基

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			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>一</u> 。本基金申購手續費依最新公開說明書規定。				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。	金申購手續費之上限。
5	<u>1</u>	<u>5</u>	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	<u>5</u>		經理公司得委任基金銷售機構，辦理基金銷售業務。	配合本基金實務作業，酌作文字修訂。
5	<u>1</u>	<u>6</u>	經理公司應依本基金之特性，訂定其受理本基金申購申請之截止時間，除能證明 <u>申購人係於受理截止時間前提出申購申請者外</u> ，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理申購申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。申購人應於申購當日將基金申購書件交付經理公司， <u>並由申購人將申購價金直接匯撥至基金專戶。申購人透過基金銷售機構以基金銷售機構名義為申購人申購基金</u> ，應於申購當日將申請書件及申購價金交付基金銷售機構。 <u>申購人透過基金銷售機構以基金銷售機構名義為申購人申購基金</u> ，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購價金時，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥至基金專戶者，或該等機構因依銀行法第 47-3 條設立之金融資訊服務事業跨行網路系統之不可抗力情事致申購款項未於受理申購或扣款之次一	5	<u>6</u>		經理公司應依本基金之特性，訂定其受理本基金申購申請之截止時間，除能證明 <u>投資人係於受理截止時間前提出申購申請者外</u> ，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理申購申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。申購人應於申購當日將基金申購書件併同申購價金交付經理公司或申購人將申購價金直接匯撥至基金帳戶。 <u>投資人透過特定金錢信託方式申購基金</u> ，應於申購當日將申請書件及申購價金交付銀行或證券商。 <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。但投資人以特定金錢信託方式申購基金</u> ，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購款項時，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥基金專戶者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。受益人申請於經理公司不同基金之轉申購，經理公司應	依本基金實務作業及「中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會證券投資信託基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序」(以下簡稱證券投資信託基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序)第 18 條規定修訂;另酌作文字修訂。



條	項	款	元大新興債 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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>營業日上午十時前匯撥至基金專戶者，則應以金融機構受理申購或扣款之日作為申購日。受益人申請於經理公司不同基金之轉申購，經理公司應以該買回價款實際轉入所申購基金專戶當日作為申購日，且應於本基金成立日(不含當日)前已轉入基金專戶者為限。</u>				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。	
5	1	7	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。	5	7		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。	配合本基金信託契約調整款項。
5	1	8	申購人向經理公司或基金銷售機構申購者，每次申購之最低發行價額應為發行價格乘以壹仟個受益權單位數或其整倍數，亦即為新臺幣肆萬元整或其整倍數。	5	8		<u>自募集日起_____日內，申購人每次申購之最低發行價額為新臺幣_____元整，前開期間之後，依最新公開說明書之規定辦理。</u>	明訂本基金成立日前之最低申購發行價額。
5	2		<u>本基金自成立日起至上櫃日(不含當日)前，經理公司不接受本基金受益權單位之申購或買回。</u>				(新增。)	配合本基金實務作業增訂之。
			(刪除，其後條項依序調整。)	第六條			本基金受益憑證之簽證	本基金受益憑證採無實體發行，故刪除之。
			(刪除。)	6	1		<u>發行實體受益憑證，應經簽證。</u>	同上。
			(同上。)	6	2		本基金受益憑證之簽證事	同上。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
							項，準用「公開發行公司發行股票及公司債券簽證規則」規定。	
第六條			申購基數與買回基數				(新增，其後條項依序調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
6	1		本基金申購基數或買回基數依最新公開說明書之規定。				(新增。)	同上。
6	2		每一申購基數所代表之受益權單位數於任一營業日之淨資產總值應相等於基金淨資產價值除以已發行受益權單位總數乘以每申購基數所代表之受益權單位數。				(同上。)	同上。
6	3		每一買回基數所代表之受益權單位數於任一營業日之淨資產總值應相等於基金淨資產價值除以已發行受益權單位總數乘以每買回基數所代表之受益權單位數。				(同上。)	同上。
6	4		經理公司認為有必要時，得經金管會核准後，調整本基金申購基數及買回基數所代表之受益權單位數。				(同上。)	同上。
第七條			本基金上櫃日起受益權單位之申購				(新增，其後條項依序調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
7	1		經理公司應自上櫃日之前一營業日起，於每一營業日基金淨資產價值結算完成後訂定並公告次一營業日之「現金申購/買回清單公告」。				(新增。)	同上。
7	2		前項公告，應於經理公司之網站公告之。				(同上。)	同上。
7	3		自上櫃日起，申購人始得於任一營業日，委託參與證券商依本契約規定之程序，向				(同上。)	同上。



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

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
7	7		<u>經理公司就每一申購得收取申購手續費。本基金受益憑證申購手續費不列入本基金資產，每受益權單位之申購手續費及參與證券商事務處理費合計最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值百分之一，本基金申購手續費依最新公開說明書規定。</u>				(同上。)	同上。
7	8		<u>申購人提出申購後，應於處理準則規定之期限內依申請書所載之申購基數或其整倍數給付預收申購總價金、申購總價金差額及其他申購人依本契約應給付之款項，否則視為申購失敗，經理公司應依處理準則規定，自申購失敗之申購人於申購日給付之預收申購總價金中，扣除行政處理費之款項予本基金後，始於申購日起十個營業日內退回申購人之約定匯款帳戶。前述行政處理費之給付標準應按處理準則規定計算。</u>				(同上。)	同上。
7	9		<u>申購人向經理公司提出申購，經理公司並有權決定是否接受受益權單位之申購。除經經理公司同意者外，於處理準則規定之期限後，不得撤銷該筆申購之申請。</u>				(同上。)	同上。
7	10		<u>本基金申購之程序、作業流程及相關事項，除本契約本文另有規定外，應依處理準則規定辦理。</u>				(同上。)	同上。
7	11		<u>元大新興債 ETF 傘型基金之二檔子基金間不得有自動轉換機制，如有轉換應由投資人申請方得辦理。子基</u>				(同上。)	依「證券投資信託基金管理辦法」第 24

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>金間之轉換依最新公開說明書之規定辦理。</u>					條第 1 項第 3 款規定增訂之。
第八條			本基金之成立、不成立與本基金受益憑證之上櫃、終止上櫃	第七條			本基金之成立與不成立	配合本基金實務作業修訂之。
8	1		本基金之成立條件，為符合本契約第三條第二項之規定，於開始募集日起三十天內募足最低 <u>募集金額</u> 新臺幣貳億元整。 <u>當元大新興債 ETF 傘型基金之二檔子基金中任一子基金未達成立條件時，則元大新興債 ETF 傘型基金即不成立，本基金亦不成立。</u>	7	1		本基金之成立條件，為依本契約第三條第二項之規定，於開始募集日起三十天內募足最低 <u>淨發行總面額</u> 新臺幣_____元整。	明訂本基金成立門檻；另依本基金實務作業修訂。
8	3		本基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，自 <u>確定</u> 本基金不成立日起十個營業日內，以申購人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式，退還申購價金及加計自基金保管機構收受申購價金之日起至基金保管機構發還申購價金之前一日止，按基金保管機構活期存款利率計算之利息。利息計至新臺幣「元」，不滿壹元者，四捨五入。	7	3		本基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，於自本基金不成立日起十個營業日內，以申購人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式，退還申購價金及加計自基金保管機構收受申購價金之日起至基金保管機構發還申購價金之前一日止，按基金保管機構活期存款利率計算之利息。利息計至新臺幣「元」，不滿壹元者，四捨五入。	依「證券投資信託基金募集發行之銷售及其申購或買回作業程序」第 15 條規定修訂之。
8	4		本基金不成立時，經理公司、 <u>基金銷售機構</u> 及基金保管機構除不得請求報酬外，為本基金支付之一切費用應由經理公司、 <u>基金銷售機構</u> 及基金保管機構各自負擔，但退還申購價金及其利息之掛號郵費或匯費由經理公司負擔。	7	4		本基金不成立時，經理公司及基金保管機構除不得請求報酬外，為本基金支付之一切費用應由經理公司及基金保管機構各自負擔，但退還申購價金及其利息之掛號郵費或匯費由經理公司負擔。	配合本基金實務作業修訂之。
8	5		<u>經理公司於本基金募足最低募集金額，並報經金管會核准成立後，應依法令及證</u>				(新增。)	配合本基金實務作業增訂之。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>券櫃檯買賣中心規定，向證券櫃檯買賣中心申請本基金於店頭市場上櫃。本基金受益憑證初次上櫃競價買賣之參考價格，以上櫃前一營業日本基金可計算所得之最新每受益權單位淨資產價值為參考基準，並依證券櫃檯買賣中心規定辦理。本基金受益憑證上櫃後，經理公司得委託事務代理機構處理受益憑證事務相關事宜。</u>					
8	6		<u>本基金受益憑證之上櫃買賣，應依證券櫃檯買賣中心有關規定辦理。</u>				(同上。)	同上。
8	7		<u>本基金有下列情形之一者，終止上櫃：</u> <u>(一)依第二十五條規定終止本契約時；或</u> <u>(二)本基金有證券櫃檯買賣中心規定之終止上櫃事由，經證券櫃檯買賣中心申請金管會核准終止上櫃。</u>				(同上。)	同上。
第九條			受益憑證之轉讓	第八條			受益憑證之轉讓	
9	1		<u>本基金受益憑證或申購受益憑證之繳納申購價金憑證於上櫃日前，除因繼承或其他法定原因移轉外，不得轉讓。但本基金自上櫃日起，除依本契約第二十五條規定終止本契約、第二十六條規定辦理清算及金管會另有規定外，僅得於證券櫃檯買賣中心依其有關之規定公開買賣。</u>	8	1		<u>本基金受益憑證發行日前，申購受益憑證之受益人留存聯或繳納申購價金憑證，除因繼承或其他法定原因移轉外，不得轉讓。</u>	配合本基金實務作業修訂之。
9	2		<u>受益憑證之轉讓，非將受讓人之姓名或名稱、住所或居所記載於受益人名簿，並通知經理公司或其指定之受益憑證事務代理機構，不得對抗經理公司或基金保管</u>	8	2		<u>受益憑證之轉讓，非將受讓人之姓名或名稱記載於受益憑證，並將受讓人姓名或名稱、住所或居所記載於受益人名簿，不得對抗經理公司或基金保管機構。</u>	同上。

條	項	款	元大新興債 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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			機構。					
			(刪除,其後款項依序調整。)	8	3		<u>受益憑證為有價證券,得由受益人背書交付自由轉讓。受益憑證得分割轉讓,但分割轉讓後換發之每一受益憑證,其所表彰之受益權單位數不得低於單位。</u>	本基金受益憑證採無實體發行,故刪除之。
第十條			本基金之資產	第九條			本基金之資產	
10	1		本基金全部資產應獨立於經理公司及基金保管機構自有資產之外,並由基金保管機構本於信託關係,依經理公司之運用指示從事保管、處分、收付本基金之資產。本基金資產應以「 <u>上海商業儲蓄銀行受託保管元大新興債 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 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金專戶</u> 」。但本基金於中華民國境外之資產,得依資產所在國或地區法令或基金保管機構與國外受託保管機構間契約之約定辦理。	9	1		本基金全部資產應獨立於經理公司及基金保管機構自有資產之外,並由基金保管機構本於信託關係,依經理公司之運用指示從事保管、處分、收付本基金之資產。本基金資產應以「 <u>_____受託保管_____證券投資信託基金專戶</u> 」名義,經金管會核准後登記之,並得簡稱為「 <u>_____基金專戶</u> 」。	明訂本基金之基金專戶名稱及配合本基金實務作業增訂但書之規範。
10	4	1	<u>受益人申購所給付之資產(申購手續費除外)。</u>	9	4	1	申購 <u>受益權單位之發行價額</u> 。	配合本基金實務作業修訂之。
			(刪除,其後款項依序調整。)	9	4	2	<u>發行價額所生之孳息。</u>	合併調整至本基金信託契約第 10 條第 4 項第 3 款,故刪除之。



條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
10	4	3	<u>以前二款資產所生之孳息、所衍生之有價證券權益及資本利得。</u>				(新增，其後款項依序調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
			(刪除，其後款項依序調整。)	9	4	5	<u>以本基金購入之資產之孳息及資本利得。</u>	合併調整至本基金信託契約第 10 條第 4 項第 3 款，故刪除之。
10	4	6	<u>申購交易費用及買回交易費用。</u>	9	4	7	<u>買回費用（不含委任銷售機構收取之買回收件手續費）。</u>	配合本基金實務作業修訂之。
10	5		<u>因運用本基金所生之外匯兌換損益，由本基金承擔。</u>				(新增，其後款項依序調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
第十一條			本基金應負擔之費用	第十條			本基金應負擔之費用	
11	1	1	依本契約規定運用本基金所生之經紀商佣金、交易手續費等直接成本及必要費用；包括但不限於為完成基金投資標的之交易或交割費用、由股務代理機構、證券交易所、店頭市場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或店頭市場、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	本基金保管費採固定費率並酌作文字修訂。



條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
							<u>費用及基金保管機構得為履行本契約之義務，透過證券集中保管事業、票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國相關證券交易所、結算機構、銀行間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務所生之費用；【保管費採變動費率者適用】</u>	
11	1	3	依本契約第十八條規定應給付經理公司與基金保管機構之報酬；	10	1	3	依本契約第十六條規定應給付經理公司與基金保管機構之報酬；	配合本基金信託契約條次修訂。
11	1	4	本基金為給付受益人買回總價金或辦理有價證券交割，由經理公司依相關法令及本契約之規定向金融機構辦理短期借款之利息、設定費、手續費與基金保管機構為辦理本基金短期借款事務之處理費用或其他相關費用；	10	1	4	本基金為給付受益人買回價金或辦理有價證券交割，由經理公司依相關法令及本契約之規定向金融機構辦理短期借款之利息、設定費、手續費與保管機構為辦理本基金短期借款事務之處理費用或其他相關費用；	依本基金信託契約之定義酌修文字。
11	1	5	<u>指數授權相關費用及其衍生之稅捐(包括但不限於指數授權費及指數資料使用授權費等)；</u>				(新增，其後款項依序調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
11	1	6	<u>由證券櫃檯買賣中心或金管會核准或指定之其他機構提供本基金現金申購、買回等交易電腦連線作業系統平台之委託處理服務費；</u>				(同上。)	同上。
11	1	7	<u>受益憑證於證券櫃檯買賣中心上櫃所生之一切費用，包括但不限於應繳納證券櫃檯買賣中心之上櫃費及年費；</u>				(同上。)	同上。
11	1	9	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	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	配合本基金信託契約條項修訂。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			為保管、處分、辦理本基金短期借款及收付本基金資產，對任何人為訴訟上或非訴訟上之請求所發生之一切費用(包括但不限於律師費)，未由第三人負擔者，或經理公司依本契約第十三條第十二項規定，或基金保管機構依本契約第十四條第六項、第十三項及第十四項規定代為追償之費用(包括但不限於律師費)，未由被追償人負擔者；				為保管、處分、辦理本基金短期借款及收付本基金資產，對任何人為訴訟上或非訴訟上之請求所發生之一切費用(包括但不限於律師費)，未由第三人負擔者，或經理公司依本契約第十二條第十二項規定，或基金保管機構依本契約第十三條第四項、第十項及第十二項規定代為追償之費用(包括但不限於律師費)，未由被追償人負擔者；	
11	1	11	本基金清算時所生之一切費用；但因本契約第二十五條第一項第(五)款之事由終止契約時之清算費用，由經理公司負擔。	10	1	8	本基金清算時所生之一切費用；但因本契約第二十四條第一項第(五)款之事由終止契約時之清算費用，由經理公司負擔。	同上。
11	2		本基金任一曆日淨資產價值低於新臺幣參億元時，除前項第(一)款至第(七)款所列支出及費用仍由本基金負擔外，其它支出及費用均由經理公司負擔。	10	2		本基金任一曆日淨資產價值低於新臺幣參億元時，除前項第(一)款至第(三)款所列支出及費用仍由本基金負擔外，其它支出及費用均由經理公司負擔。	同上。
第十三條			經理公司之權利、義務與責任	第十二條			經理公司之權利、義務與責任	
13	1		經理公司應依現行有關法令、本契約、參與契約之規定暨金管會之指示，並以善良管理人之注意義務及忠實義務經理本基金，除本契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本契約規定之義務，有故意或過失時，經理公司應與自己之故意或過失，負同一責任。經理公司因故意或過失違反法令或本契約約定，致生損害於本基金之資產者，經理公司應	12	1		經理公司應依現行有關法令、本契約之規定暨金管會之指示，並以善良管理人之注意義務及忠實義務經理本基金，除本契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本契約規定之義務，有故意或過失時，經理公司應與自己之故意或過失，負同一責任。經理公司因故意或過失違反法令或本契約約定，致生損害於本基金之資產者，經理公司應對本基金負	配合本基金實務作業修訂之。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			對本基金負損害賠償責任。				損害賠償責任。	
13	3		經理公司對於本基金資產之取得及處分有決定權，並應親自為之，除金管會另有規定外，不得複委任第三人處理。但經理公司行使其他本基金資產有關之權利，必要時得要求基金保管機構、 <u>國外受託保管機構或其代理人</u> 出具委託書或提供協助。經理公司就其他本基金資產有關之權利，得委任或複委任基金保管機構或 <u>國外受託保管機構</u> 或律師或會計師行使之；委任或複委任國外受託保管機構或律師或會計師行使權利時，應通知基金保管機構。	12	3		經理公司對於本基金資產之取得及處分有決定權，並應親自為之，除金管會另有規定外，不得複委任第三人處理。但經理公司行使其他本基金資產有關之權利，必要時得要求基金保管機構出具委託書或提供協助。經理公司就其他本基金資產有關之權利，得委任或複委任基金保管機構或律師或會計師行使之；委任或複委任律師或會計師行使權利時，應通知基金保管機構。	同上。
13	4		經理公司在法令許可範圍內，就本基金有指示基金保管機構及 <u>國外受託保管機構</u> 之權，並得不定期盤點檢查本基金資產。經理公司並應依其判斷、金管會之指示或受益人之請求，在法令許可範圍內，採取必要行動，以促使基金保管機構依本契約規定履行義務。	12	4		經理公司在法令許可範圍內，就本基金有指示基金保管機構之權，並得不定期盤點檢查本基金資產。經理公司並應依其判斷、金管會之指示或受益人之請求，在法令許可範圍內，採取必要行動，以促使基金保管機構依本契約規定履行義務。	同上。
13	5		經理公司如認為基金保管機構或 <u>參與證券商</u> 違反本契約、 <u>參與契約</u> 或有關法令規定，或有違反之虞時，應即報金管會。	12	5		經理公司如認為基金保管機構違反本契約或有關法令規定，或有違反之虞時，應即報金管會。	同上。
13	6		經理公司應於本基金開始募集三日前，或追加募集 <u>生效</u> 函送達之日起三日內，及公開說明書更新或修正後三日內，將公開說明書電子檔案向金管會指定之資訊申報網站進行傳輸。	12	6		經理公司應於本基金開始募集三日前，或追加募集 <u>核准</u> 函送達之日起三日內，及公開說明書更新或修正後三日內，將公開說明書電子檔案向金管會指定之資訊申報網站進行傳輸。	同上。
13	7		經理公司或基金銷售機構應於申購人交付申購申請	12	7		經理公司或基金銷售機構於申購人交付申購申請書	依「證券投資信託基

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			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。				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。	金募集發行銷售及其申購或買回作業程序」第 14 條規定修訂之。
13	8		經理公司必要時得修正公開說明書，並公告之，下列 <u>第三款</u> 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 <u>第二款</u> 至第四款向同業公會申報外，其餘款項應向金管會報備：	配合本基金信託契約條款修訂。
13	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。	酌作文字修正。
13	8	2	<u>本基金申購基數及買回基數</u> 。	12	8	2	<u>申購人每次申購之最低發行價額</u> 。	配合本基金實務作業修訂之。
13	8	3	<u>申購、買回手續費</u> 。	12	8	3	申購手續費。	同上。
13	8	4	<u>申購交易費用及買回交易費用</u> 。	12	8	4	買回費用。	同上。
13	8	5	配合 <u>本契約</u> 變動修正公開說明書內容者。	12	8	5	配合 <u>證券投資信託契約</u> 變動修正公開說明書內容者。	酌作文字修訂。
13	9		經理公司就證券之買賣交割或其他投資之行為，應符合中華民國 <u>及本基金投資所在國或地區</u> 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 <u>及本基金投資所在國或地區</u> 證券市場買賣交割實務之方式為之。	12	9		經理公司就證券之買賣交割或其他投資之行為，應符合中華民國證券市場之相關法令，經理公司並應指示其所委任之證券商，就為本基金所為之證券投資，應以符合中華民國證券市場買賣交割實務之方式為之。	同上。
13	11	1	經理公司與其委任之基金銷售機構間之權利義務關係依銷售契約之規定。經理	12	11		經理公司與其委任之基金銷售機構間之權利義務關係依銷售契約之規定。經理	調整項次及酌作文字修訂。



條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			公司應以善良管理人之注意義務選任基金銷售機構。				公司應以善良管理人之注意義務選任銷售機構。	
13	11	2	<u>經理公司應與擬辦理申購及買回之參與證券商於其尚未開始辦理申購及買回前簽訂參與契約。參與契約之內容應包含符合附件二「元大新興債 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 證券投資信託基金證券商參與契約重要內容」之意旨與精神之條款。經理公司與參與證券商之權利義務關係依參與契約之規定。</u>				(新增。)	配合本基金實務作業增訂之。
13	12		經理公司得依本契約第十八條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及本契約規定行使權利及負擔義務。經理公司對於因可歸責於基金保管機構、或國外受託保管機構、或證券集中保管事業、或票券集中保管事業、或參與證券商之事由致本基金及(或)受益人所受之損害不負責任，但經理公司應代為追償。	12	12		經理公司得依本契約第十六條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及本契約規定行使權利及負擔義務。經理公司對於因可歸責於基金保管機構之事由致本基金及(或)受益人所受之損害不負責任，但經理公司應代為追償。	配合本基金信託契約條次及實務作業修訂之。
13	19		<u>本基金得為受益人之權益由經理公司代為處理本基金投資所得相關稅務事宜。</u>				(新增，其後款項依序調整。)	依 107 年 3 月 6 日台財際字第 10600686840 號令規定增訂。
13	21		因發生本契約第二十五條第一項第(二)款之情事，致本契約終止，經理公司應於清算人選定前，報經金管會核准後，執行必要之程序。	12	20		因發生本契約第二十四條第一項第(二)款之情事，致本契約終止，經理公司應於清算人選定前，報經金管會核准後，執行必要之程序。	配合本基金信託契約條次修訂之。
第十四條			基金保管機構之權利、義務與責任	第十三條			基金保管機構之權利、義務與責任	
14	1		基金保管機構本於信託關係，受經理公司委託辦理本	13	1		基金保管機構本於信託關係，受經理公司委託辦理本	配合本基金實務作

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			基金之開戶、保管、處分及收付本基金。受益人申購 <u>本基金</u> 受益權單位所交付之 <u>現金</u> 及其他本基金之資產，應全部交付基金保管機構。				基金之開戶、保管、處分及收付本基金。受益人申購受益權單位之 <u>發行價額</u> 及其他本基金之資產，應全部交付基金保管機構。	業修訂之。
14	2		基金保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令或 <u>本基金在國外之資產所在國或地區有關法令</u> 、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。	13	2		基金保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令、本契約之規定暨金管會之指示，以善良管理人之注意義務及忠實義務，辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金之資產及本基金可分配收益專戶之款項，除本契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本契約規定之義務，有故意或過失時，基金保管機構應與自己之故意或過失，負同一責任。基金保管機構因故意或過失違反法令或本契約約定，致生損害於本基金之資產者，基金保管機構應對本基金負損害賠償責任。	同上。
14	3		基金保管機構應依經理公司之指示取得或處分本基金之資產，並依 <u>經理公司之指示</u> 行使與該資產有關之權利，包括但不限於向第三人追償等。但如基金保管機構認為依該項指示辦理有違反本契約或中華民國有關法令規定之虞時，得不依經理公司之指示辦理，惟應立即呈報金管會。基金保管機構非依有關法令或本契約規定不得處分本基金資	13	3		基金保管機構應依經理公司之指示取得或處分本基金之資產，並行使與該資產有關之權利，包括但不限於向第三人追償等。但如基金保管機構認為依該項指示辦理有違反本契約或中華民國有關法令規定之虞時，得不依經理公司之指示辦理，惟應立即呈報金管會。基金保管機構非依有關法令或本契約規定不得處分本基金資產，就與本基金	酌作文字修訂。



條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			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。				資產有關權利之行使，並應依經理公司之要求提供委託書或其他必要之協助。	
14	4		<u>基金保管機構得委託國外金融機構為本基金國外受託保管機構，與經理公司指定之國外證券經紀商進行國外有價證券買賣交割手續，並保管本基金存放於國外之資產，及行使與該資產有關之權利。基金保管機構對國外受託保管機構之選任、監督及指示，依下列規定為之：</u> <u>(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。</u> <u>(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。</u> <u>(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。</u>				(新增，其後款項依序調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
14	5		<u>基金保管機構依本契約規定應履行之責任及義務，如委由國外受託保管機構處理者，基金保管機構就國外受託保管機構之故意或過失，應與自己之故意或過失負同一責任，如因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。</u>				(同上。)	同上。
14	6		基金保管機構得為履行本	13	4		基金保管機構得為履行本	配合本基

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			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或店頭市場、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。				契約之義務，透過證券集中保管事業、票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國相關證券交易所、結算機構、銀行間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務。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。	金實務作業修訂之。
14	7		基金保管機構得依證券投資信託及顧問法及其他相關法令之規定，複委任證券集中保管事業或票券集中保管事業代為保管本基金購入之有價證券或證券相關商品並履行本契約之義務，有關證券集中保管費用由基金保管機構負擔。	13	5		基金保管機構得依證券投資信託及顧問法及其他相關法令之規定，複委任證券集中保管事業代為保管本基金購入之有價證券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並酌作文字修訂。
14	8		基金保管機構應依經理公司提供之收益分配數據，擔任本基金收益分配之給付人，執行收益分配之事務。	13	6		基金保管機構應依經理公司提供之收益分配數據，擔任本基金收益分配之給付人與扣繳義務人，執行收益分配之事務。	配合本基金實務作業修訂之。
14	9	1	依經理公司指示而為下列行為： 1. 因投資決策所需之投資組合調整。 2. 為從事證券相關商品交易所需之保證金帳戶調整	13	7	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	配合本基金信託契約條款修訂。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			或支付權利金。 3.給付依本契約第十二條約定應由本基金負擔之款項。 4.給付依本契約應分配予受益人之可分配收益。 5.給付受益人買回其受益憑證之買回總價金。				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。	
14	10		基金保管機構應依法令及本契約之規定，定期將本基金之相關表冊交付經理公司，送由同業公會轉送金管會備查。基金保管機構應於每週最後營業日製作截至該營業日止之保管資產庫存明細表、銀行存款餘額表、證券相關商品明細表及有關指數成分債券之相關訊息等資料交付經理公司；於每月最後營業日製作截至該營業日止之保管資產庫存明細表、銀行存款餘額表及證券相關商品明細表，並於次月五個營業日內交付經理公司；由經理公司製作本基金檢查表、資產負債報告書、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。	13	8		基金保管機構應依法令及本契約之規定，定期將本基金之相關表冊交付經理公司，送由同業公會轉送金管會備查。基金保管機構應於每週最後營業日製作截至該營業日止之保管資產庫存明細表、銀行存款餘額表及證券相關商品明細表交付經理公司；於每月最後營業日製作截至該營業日止之保管資產庫存明細表、銀行存款餘額表及證券相關商品明細表，並於次月五個營業日內交付經理公司；由經理公司製作本基金檢查表、資產負債報告書、庫存資產調節表及其他金管會規定之相關報表，交付基金保管機構查核副署後，於每月十日前送由同業公會轉送金管會備查。	配合本基金實務作業修訂之。
14	11		<u>基金保管機構應於收受就本契約(含附件)所載事項或本契約下任一當事人之權利或義務之履行有關係之人〈包括但不限於主管機關、申購人、受益人、參與證券商、指數提供者、授權人、證券集中保管事業、票券集中保管事業、同業公</u>				(新增，其後款項調整。)	配合本基金實務作業增訂之。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>會、存款銀行、證券交易所、店頭市場、法院及委任之律師、會計師等）所送達之有關標的指數成分股債券或本基金之資料後，儘速將該等資料轉知經理公司知悉。</u>					
14	12		基金保管機構應將其所知經理公司違反本契約或有關法令之事項，或有違反之虞時，通知經理公司應依本契約或有關法令履行其義務，其有損害受益人權益之虞時，應即向金管會申報，並抄送同業公會。但非因基金保管機構之故意或過失而不知者，不在此限。 <u>國外受託保管機構如有違反國外受託保管契約之約定時，基金保管機構應即通知經理公司並為必要之處置。</u>	12	9		基金保管機構應將其所知經理公司違反本契約或有關法令之事項，或有違反之虞時，通知經理公司應依本契約或有關法令履行其義務，其有損害受益人權益之虞時，應即向金管會申報，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。	配合本基金實務作業增訂之。
14	14		基金保管機構得依本契約第十八條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令、 <u>本契約及附件二「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 證券投資信託基金證券商參與契約重要內容」</u> 規定行使權利及負擔義務。基金保管機構對於因可歸責於經理公司或經理公司委任或複委任之第三人之事由，致本基金所受之損害不負責任，但基金保管機構應代為追償。	13	11		基金保管機構得依本契約第十六條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及本契約規定行使權利及負擔義務。基金保管機構對於因可歸責於經理公司或經理公司委任或複委任之第三人之事由，致本基金所受之損害不負責任，但基金保管機構應代為追償。	配合本基金信託契約條款及實務作業修訂之。
14	16		<u>基金保管機構及國外受託保管機構</u> 除依法令規定、金管會指示或本契約另有訂定外，不得將本基金之資料訊息及其他保管事務有關之內容提供予他人。其董	13	13		基金保管機構除依法令規定、金管會指示或本契約另有訂定外，不得將本基金之資料訊息及其他保管事務有關之內容提供予他人。其董事、監察人、經理人、業	配合本基金實務作業修訂之。



條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			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。				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。	
第十五條			關於指數授權事項				(新增，其後條項依序調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
15	1		<p>本基金所使用之標的指數(亦即「ICE 新興市場 15 年期以上美元主權債券指數(ICE 15+ Year AAA-BB Large Cap US Emerging Markets External Sovereign Constrained Index)」)，係由指數提供者 ICE Data Indices, LLC (簡稱 ICE DATA)編製及計算，依據經理公司與ICE DATA簽署之 INDEX LICENSE AGREEMENT (「主約」)規定，經理公司業與指數提供者簽訂 ORDER SCHEDULE TO INDEX LICENSE AGREEMENT (「附約」)授權本基金使用標的指數及標的指數之名稱，即為本基金之指數授權契約，指數授權契約之重要內容概述如下：</p> <p>(一) 指數提供者同意依指數授權契約約定編製、計算及發布之標的指數，並授權經理公司使用標的指數及其名稱，以發行、推廣及行銷基金及處理相關事務。</p> <p>(二) 指數授權費：經理公司自基金成立日起之指數授權期間內，前三年基金年度經理費用之 7%，第四年開始基金年度經理費用之 10%。</p> <p>(三) 除經理公司或指數提</p>				(新增。)	同上。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<p>供者任一方於指數授權契約(含續約)有效期間屆滿之 180 天前以書面通知他方不再續約外，經理公司與指數提供者雙方同意於前述有效期間屆滿時，依指數授權契約相同條款自動續約每次一年。</p> <p>(四) 凡與標的指數有關之任何智慧財產權，均歸指數提供者及其關係企業所有，且標的指數及其編製、組成及變更均由指數提供者或其關係企業全權決定。</p> <p>(五) 指數授權契約之效期一經屆滿，或基於任何原因提前終止時，經理公司應立即停止使用標的指數名稱，或其他指數提供者於指數授權契約中授權經理公司使用之其他名稱。</p>					
15	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>				(同上。)	同上。
第十六條			運用本基金投資證券及從事證券相關商品交易之基本方針及範圍	第十四條			運用本基金投資證券及從事證券相關商品交易之基本方針及範圍	
16	1		<p>經理公司應以分散風險、確保基金之安全，追蹤標的指數之報酬表現為本基金投資組合管理之目標。以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於<u>中華民國及國外有價證券</u>，並依下列規範進行投資：</p>	14	1		<p>經理公司應以分散風險、確保基金之安全，<u>並積極追求長期之投資利得及維持收益之安定為目標</u>。以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於_____。</p>	明訂本基金投資基本方針及範圍。
16	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>中華民國之有價證券</u>為<u>中華民國境內由國家或機構所保證、發</u></p>				(新增。)	明訂本基金得投資有價證券



條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<p>行、承銷或註冊掛牌之政府公債、普通公司債(含無擔保公司債)、金融債券。</p> <p>2. 本基金投資於經金管會核准之國外有價證券為本基金公開說明書所列國家或地區之外國國家或機構所保證、發行、承銷或註冊掛牌，符合法令規範得投資之債券(含政府公債、普通公司債(含無擔保公司債)、金融債券)。前述之債券不含以國內有價證券、本國上市、上櫃公司於海外發行之有價證券、國內證券投資信託事業於海外發行之基金受益憑證、未經金管會核准或申報生效得募集及銷售之境外基金為連結標的之連動型或結構型債券。</p>					之基本方針及範圍。
16	1	2	<p>經理公司係採用指數化策略，將本基金扣除各項必要費用後儘可能追蹤標的指數之績效表現為操作目標。為達成前述操作目標，本基金自上櫃日起，投資於標的指數成分債券總金額不低於本基金淨資產價值之百分之七十(含)，另為符合本基金追蹤標的指數績效表現之目標及資金調度之需要，本基金得投資於其他與標的指數或美元債券相關之有價證券及證券相關商品交易以使基金投資組合整體曝險盡可能貼近基金淨資產規模之 100%。</p>				(同上。)	明訂本基金投資比重之限制。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>有關本基金可投資國家及投資策略說明，詳如基金公開說明書。</u>					
16	1	3	<u>本基金為投資於標的指數之成分債券或因應標的指數複製策略所需，得投資於高收益債券，惟投資總金額不得超過基金淨資產價值之百分之十五(含)，並依金管會相關規定辦理。前述「所謂高收益債券」係指信用評等未達法令所列信用評等機構評定等級但符合公開說明書所列信用評等機構一定信用評等以上之債券。如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。本基金所持有之債券是否符合前述高收益債券之信用評等等級規定，以投資當時之狀況為準。</u>				(同上。)	明訂本基金投資比重之限制。
16	1	4	<u>如因發生申購/買回失敗或有本契約第二十條第三項之情事，導致投資於標的指數成分債券之比重，不符前述第(二)款及第(三)款投資比例之限制者，應於該情事結束之次日起三個營業日內調整投資組合至符合前述第(二)款及第(三)款規定之比例。</u>				(同上。)	明訂本基金投資比重之相關規範。
16	1	5	<u>因應申購或支付買回款項所致本基金需進行債券交易時，若因該成分債券有下列情事發生而無法成交，導致本基金投資於標的指數成分債券之比重不符前述第(二)款及第(三)款投資比例之限制者，應於該情事發生之次日起五個營業日內調整投資組合至符合前述第(二)款及第(三)款規定之比例：</u>				(同上。)	配合本基金實務作業增訂之。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>1. 詢價三家以上交易對象均無報價者；或</u> <u>2. 報價價格已偏離前一日該債券成分之資產評價價格漲跌幅百分之二以上，依經理公司之專業判斷認有不利於本基金時予以更換進行交易之標的成分債券者。</u>					
16	1	6	<u>本基金所投資之債券，若因原持有之債券於投資日後之信用評等調整致本基金有不符合信用評等等級規定者，應於該情事發生之次日起三個月內調整本基金投資組合至符合前述第(三)款規定。</u>				(同上。)	配合本基金實務作業增訂之。
16	1	7	<u>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，得不受前述第(二)款及第(三)款規定之投資比例限制，所謂特殊情形，係指：</u> <u>1. 本契約終止前一個月；或</u> <u>2. 任一或合計投資達本基金淨資產價值百分之二十以上之投資所在地或債券發行人所在國或地區發生政治性與經濟性重大且非預期之事件(如政變、戰爭、能源危機、恐怖攻擊或天災等)、國內外金融市場(股市、債市或匯市)暫停交易、法令政策變更(如實施外匯管制、縮小單日跌停幅度等)、不可抗力之情事，致影響該國或區域經濟發展及金融市場安定之虞等情形；或</u> <u>3. 美元兌新臺幣匯率單日漲跌幅達百分之五或連續三個交易日匯率累計漲跌幅達百分之八以上者。</u>				(同上。)	明訂本基金所稱特殊情形之定義。
16	1	8	<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(二)款</u>				(同上。)	明訂特殊情形排除後，本基金

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>及第(三)款之比例限制。</u>					投資仍應符合本基金信託契約規定之比例限制。
16	1	9	<u>本基金自上櫃日起追蹤標的指數。</u>				(同上。)	明訂本基金開始追蹤標的指數之時間。
16	2		經理公司得以現金、存放於金融機構(含基金保管機構)、從事債券附買回交易等方式保持本基金之資產，並指示基金保管機構處理。上開資產存放之金融機構、債券附買回交易之交易對象或標的物之信用評等，應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者。	14	2		經理公司得以現金、存放於銀行、從事債券附買回交易或買入短期票券或其他經金管會規定之方式保持本基金之資產，並指示基金保管機構處理。上開資產存放之銀行、債券附買回交易交易對象及短期票券發行人、保證人、承兌人或標的物之信用評等，應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者。	酌作文字修訂；另並配合本基金實務作業修訂之。
16	3		經理公司運用本基金為上市或上櫃有價證券投資，除法令另有規定外，應委託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。	14	3		經理公司運用本基金為上市或上櫃有價證券投資，除法令另有規定外，應委託證券經紀商，在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。	配合本基金實務作業修訂之。
16	4		經理公司依前項規定委託證券經紀商交易時，得委託與經理公司、基金保管機構或國外受託保管機構有利害關係並具有證券經紀商資格者或基金保管機構或國外受託保管機構之經紀部門為之，但支付該證券經紀商之佣金不得高於投資所在國或地區一般證券經紀商。	14	4		經理公司依前項規定委託證券經紀商交易時，得委託與經理公司、基金保管機構有利害關係並具有證券經紀商資格者或基金保管機構之經紀部門為之，但支付該證券經紀商之佣金不得高於一般證券經紀商。	同上。
16	6		<u>為貼近本基金之追蹤目標</u>	14	6		經理公司為避險需要或增	明訂本基

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			與資金調度之需要，經理公司得運用本基金從事衍生自債券之期貨交易，從事前開證券相關商品交易均須符合金管會「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」及其他金管會之相關規定。				加投資效率，得運用本基金從事_____證券相關商品之交易。	金從事證券相關商品之內容。
16	7		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。				(新增，其後款項依序調整。)	明定匯率避險之方式。
16	8	1	不得投資於股票、具股權性質之有價證券或結構式利率商品；	14	7	1	不得投資於股票、具股權性質之有價證券及結構式利率商品；但轉換公司債、附認股權公司債及交換公司債不在此限，且投資總金額不得超過基金淨資產價值之百分之十。	本基金不投資轉換公司債、附認股權公司債及交換公司債，故刪除之。
			(刪除，其後款項依序調整。)	14	7	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；	本基金不投資次順位公司債及次順位金融債券，故刪除之。
			(刪除，其後款項依序調整。)	14	7	8	投資於任一公司所發行無擔保公司債，該債券應取具_____等級以上之信用評等；	本基金信託契約第 16 條第 1 項第 1 款



條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
								已明訂本基金所投資之債券應符合金管會規定之信用評等等級以上，故刪除之。
16	8	2	不得為放款或提供擔保。但符合證券投資信託基金管理辦法第十條之一規定以及從事國內外交易所或店頭市場之證券相關商品交易，以有價證券抵繳保證金者，不在此限；	14	7	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；	依金管會 107 年 7 月 9 日金管證投字第 1070303312 號令修訂。
16	8	5	不得投資於經理公司或與經理公司有利害關係之公司所發行之證券，但不包含 <u>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投資有價證券者</u> ；	14	7	6	不得投資於經理公司或與經理公司有利害關係之公司所發行之證券；	依證券投資信託基金管理辦法第 41 條準用第 35 條內容及金管會 94 年 3 月 7 日金管證四字第 0930158658 號令修訂。
16	8	7	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，但為 <u>符合標的指數組成內容而投資有價證券者</u> ，不在此限；	14	7	9	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；	配合本基金投資策略及「證券投資信託基金管理辦法」第 35 條規定修訂之。
16	8	8	投資於任一公司所發行公司債(含無擔保公司債)之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；但為 <u>符合標的指數組成內容而投</u>	14	7	10	投資於任一公司所發行公司債(含次順位公司債)之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十； <u>投資於任一公司所發行次順位</u>	配合本基金可投資標的、投資策略及「證券投資信



條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>資有價證券者，不在此限；</u>				<u>公司債之總額，不得超過該公司該次(如有分券指分券後)所發行次順位公司債總額之百分之十。上開次順位公司債應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；</u>	託基金管理辦法」第 35 條規定修訂之。另本基金不投資次順位公司債券，故刪除之。
			(刪除，其後款項依序調整。)	14	7	11	<u>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；</u>	本基金不投資短期票券，故刪除之。
16	8	9	<u>投資於任一銀行所發行金融債券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十，及該銀行所發行金融債券總額之百分之十；但為符合標的指數組成內容而投資有價證券者，不在此限；</u>	14	7	12	<u>投資於任一銀行所發行之金融債券（含次順位金融債券）之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十，及該銀行所發行金融債券總額之百分之十；投資於任一銀行所發行次順位金融債券之總額，不得超過該銀行該次（如有分券指分券後）所發行次順位金融債券總額之百分之十。上開次順位金融債券應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；</u>	依「證券投資信託基金管理辦法」第 35 條規定修訂之。另本基金不投資次順位金融債券，故刪除之。
			(刪除，其後款項依序調整。)	14	7	13	<u>投資於任一經金管會核准於我國境內募集發行之國際金融組織所發行之國際金融組織債券之總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之十，及不得超過該國際金融組織於我國境內所發行國際金融組織債券總金額之百分之十；</u>	本基金不投資該相關標的，故刪除之。
			(同上。)	14	7	14	<u>投資於任一受託機構或特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券之總額，不得超過該受託機構或</u>	同上。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
							<u>特殊目的公司該次（如有分券指分券後）發行之受益證券或資產基礎證券總額之百分之十；亦不得超過本基金淨資產價值之百分之十；上開受益證券或資產基礎證券應符合經金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；</u>	
			(同上。)	14	7	15	<u>投資於任一創始機構發行之公司債、金融債券及將金融資產信託與受託機構或讓與特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；上開受益證券或資產基礎證券應符合經金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；</u>	同上。
			(同上。)	14	7	16	<u>經理公司與受益證券或資產基礎證券之創始機構、受託機構或特殊目的公司之任一機構具有證券投資信託基金管理辦法第十一條第一項所稱利害關係公司之關係者，經理公司不得運用基金投資於該受益證券或資產基礎證券；</u>	同上。
			(同上。)	14	7	17	<u>投資於任一受託機構發行之不動產資產信託受益證券之總額，不得超過該受託機構該次（如有分券指分券後）發行之不動產資產信託受益證券總額之百分之十；上開不動產資產信託受益證券應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；</u>	同上。
			(同上。)	14	7	18	<u>投資於任一受託機構發行之不動產投資信託基金受益證券及不動產資產信託</u>	同上。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
							<u>受益證券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；</u>	
			(同上。)	14	7	19	<u>投資於任一委託人將不動產資產信託與受託機構發行之不動產資產信託受益證券、將金融資產信託與受託機構或讓與特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券，及其所發行之公司債、金融債券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；</u>	同上。
			(同上。)	14	7	20	<u>所投資之不動產資產信託受益證券應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；</u>	同上。
			(同上。)	14	7	21	<u>經理公司與不動產投資信託基金受益證券之受託機構或不動產資產信託受益證券之受託機構或委託人具有證券投資信託基金管理辦法第十一條第一項所稱利害關係公司之關係者，經理公司不得運用基金投資於該不動產投資信託基金受益證券或不動產資產信託受益證券；</u>	同上。
16	8	11	<u>不得從事不當交易行為而影響基金淨資產價值；</u>				(新增，其後款項依序調整。)	配合「證券投資信託基金管理辦法」第 10 條第 1 項第 19 款規定修訂。
16	9		前項第(四)款所稱各基金，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	8		前項第(五)款所稱各基金，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。	依本基金信託契約款項內容調整。
16	10		第 <u>八</u> 項第(七)至第(九)款規定比例之限制，如因有關法	14	9		第 <u>七</u> 項第(九)款至第(十五)款及第(十七)款至第(十九)	依本基金信託契約

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			令或相關規定修正者，從其規定。				款規定比例之限制及該項所述之信用評等，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。	款項內容調整。
16	11		經理公司有無違反本條第八項各款禁止規定之行為，以行為當時之狀況為準；行為後因情事變更致有本條第八項禁止規定之情事者，不受該項限制。但經理公司為籌措現金需處分本基金資產時，應儘先處分該超出比例限制部分之證券。	14	10		經理公司有無違反本條第七項各款禁止規定之行為，以行為當時之狀況為準；行為後因情事變更致有本條第七項禁止規定之情事者，不受該項限制。但經理公司為籌措現金需處分本基金資產時，應儘先處分該超出比例限制部分之證券。	同上。
第十七條			收益分配	第十五條			收益分配	
17	1		<u>本基金成立日起滿九十日(含)後，經理公司應於收益評價日(即每年三月三十一日、六月三十日、九月三十日、十二月三十一日)依本基金淨資產價值進行收益分配之評價。</u>				(新增，其後款項依序調整。)	明訂本基金開始收益分配之時間及定義收益評價日。
17	2		<p>本基金可分配收益，除應符合下列規定外，並應經管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師查核出具收益分配覆核報告後，始得分配：</p> <p>(一) 本基金每受益權單位之可分配收益，係指以本基金受益權單位投資於中華民國境外投資所得之利息收入扣除本基金應負擔之費用後之可分配收益且不需扣除已實現及未實現之資本損失。但經理公司得依該等收入之情況，決定分配之收益金額。</p> <p>(二) 前款可分配收益若另增配本基金中華民國境外投</p>	15	1		<p>本基金投資所得之利息收入、收益平準金、已實現資本利得扣除已實現資本損失及本基金應負擔之各項成本費用後，為可分配收益。</p>	明訂本基金收益分配之相關規定。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<p><u>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)及本基金應負擔之各項費用時,則本基金於收益評價日之每受益權單位之淨資產價值應高於本契約第五條第一項第二款所列本基金每受益權單位之發行價格,且每受益權單位之淨資產價值減去每受益權單位分配收益之餘額,不得低於本契約第五條第一項第二款所列本基金每受益權單位之發行價格。</u></p> <p><u>(三)經理公司得依本基金收益之情況自行決定當次分配之金額,故每次分配之金額並非一定相同。本基金受益權單位可分配收益,於經理公司決定收益分配金額後,若有未分配收益得累積併入下次之可分配收益。</u></p>					
			(刪除,其後款項調整。)	15	2		<p><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></p>	已併入本基金信託契約第 17 條第 2 項規定,故刪除之。
17	3		前項經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師查核出具收益分配覆核報	15	3		<p><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</u></p>	明訂本基金收益分



條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>告後，經理公司應依法令規定公告每受益權單位之配發金額、收益分配發放日、收益分配基準日、分配方式及其他收益分配相關事項，於收益評價日後四十五個營業日內分配收益予受益人。停止變更受益人名簿記載期間及分配基準日應由經理公司事先公告。</u>				<u>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>	配之公告規定。
			(刪除，其後款項調整。)	15	4		<u>可分配收益，應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師查核簽證後，始得分配。(倘可分配收益未涉及資本利得，得以簽證會計師出具核閱報告後進行分配。)</u>	已併入本基金信託契約第 17 條第 2 項規定，故刪除之。
17	4		每次分配之總金額，應由基金保管機構以「 <u>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 證券投資信託基金可分配收益專戶</u> 」之名義存入獨立帳戶，不再視為本基金資產之一部分，但其所生之孳息應併入本基金。	15	5		每次分配之總金額，應由基金保管機構以「 <u>基金可分配收益專戶</u> 」之名義存入獨立帳戶，不再視為本基金資產之一部分，但其所生之孳息應併入本基金。	明訂本基金收益分配專戶名稱。
第十 <u>八</u> 條			經理公司及基金保管機構之報酬	第十 <u>六</u> 條			經理公司及基金保管機構之報酬	
18	1		經理公司之報酬係按本基金淨資產價值依下列比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次： <u>(一)本基金淨資產價值於新臺幣參拾億元(含)以下時，按每年百分之零點參零(0.30%)之比率計算。</u> <u>(二)本基金淨資產價值逾新臺幣參拾億元(不含)時，按每年百分之零點貳零(0.20%)之比率計算。</u>	16	1		經理公司之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之 <u>( )%</u> 之比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。	明訂本基金之經理費。



條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
18	2		<p>基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值依下列比率，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付乙次：</p> <p>(一)本基金淨資產價值於新臺幣參拾億元(含)以下時，按每年百分之零點壹陸(0.16%)之比率計算。</p> <p>(二)本基金淨資產價值逾新臺幣參拾億元(不含)且為新臺幣貳佰億元(含)以下時，按每年百分之零點壹零(0.10%)之比率計算。</p> <p>(三)本基金淨資產價值逾新臺幣貳佰億元(不含)時，按每年百分之零點零陸(0.06%)之比率計算。</p>	16	2		<p>基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值<u>每年百分之 ( ) 之</u>比率，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付乙次。<u>【保管費採固定費率者適用】</u></p> <p>基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值<u>每年百分之 ( ) 之</u>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。<u>【保管費採變動費率者適用】</u></p>	明訂本基金之基金保管費。
第十九條			受益憑證之買回	第十七條			受益憑證之買回	
19	1		<p>本基金自<u>上櫃之日(含當日)</u>，受益人得依最新公開說明書之規定，委託參與證券商依本契約及參與契約規定之程序，以書面、電子資料或其他約定方式向經理公司提出買回之請求，並以本基金受益權單位數換取之買回總價金給付予受益人，參與證券商亦得自行為買回申請。經理公司與參與證券商所簽訂之參與契約，應載明每營業日受理買回申請之截止時間及對逾時申請之認定及其處理方式，以及雙方之義務、責任及權責歸屬。受益人僅得以買回基數或其整倍數之受益權單位數委託參與證券商請求買回受益憑證之全部或一部，但買回後剩餘之受益憑證所表彰之受益權</p>	17	1		<p>本基金自<u>成立之日起 日</u>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。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</p>	配合本基金實務作業修訂之。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			單位數不及買回基數者，不得請求部分買回。經理公司應訂定其受理受益憑證買回申請之截止時間，除參與證券商能證明投資人係於截止時間前提出買回請求者，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理買回申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。				業日之交易。受理買回申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。	
19	2		除本契約另有規定外， <u>參與證券商自行或依受益人委託申請買回本基金受益憑證之買回總價金</u> ，由經理公司於買回日次一營業日依處理準則計算之。	17	2		除本契約另有規定外， <u>每受益權單位之買回價格以買回日本基金每受益權單位淨資產價值扣除買回費用計算之。</u>	同上。
19	3		<u>受益人得委託參與證券商辦理本基金受益憑證買回事務，經理公司同意參與證券商並得就每一買回申請酌收參與證券商事務處理費，用以支付處理買回事務之費用。參與證券商事務處理費不併入本基金資產，但參與證券商事務處理費之上限應依處理準則規定辦理。</u>				(新增，其後款項依序調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
19	4		<u>經理公司得自行或委託參與證券商辦理本基金受益憑證買回事務，經理公司並得就每筆買回申請酌收買回手續費，用以支付處理買回事務之費用。本基金買回手續費及參與證券商事務處理費合計最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值百分之一，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。買回手續費不併入本基金資產。買回手續費依最</u>	17	3		<u>本基金買回費用(含受益人進行短線交易部分)最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值之百分之___，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。本基金買回費用依最新公開說明書之規定。買回費用歸入本基金資產。</u>	配合本基金實務作業修訂之。

條	項	款	元大新興債 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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			新公開說明書之規定。					
19	5		本基金為給付受益人買回總價金或辦理有價證券交割，得由經理公司依金管會規定向金融機構辦理短期借款，並由基金保管機構以基金專戶名義與借款金融機構簽訂借款契約，且應遵守下列規定，如有關法令或相關規定修正者，從其規定：	17	4		本基金為給付受益人買回總價金或辦理有價證券交割，得由經理公司依金管會規定向金融機構辦理短期借款，並由基金保管機構以基金專戶名義與借款金融機構簽訂借款契約，且應遵守下列規定，如有關法令或相關規定修正者，從其規定：	配合本基金信託契約定義修訂之。
19	5	1	借款對象以依法得經營辦理放款業務之國內外金融機構為限，亦得包括本基金之基金保管機構。	17	4	1	借款對象以依法得經營辦理放款業務之國內外金融機構為限，亦得包括本基金之保管機構。	酌作文字修正。
19	5	2	為給付買回總價金之借款期限以三十個營業日為限；為辦理有價證券交割之借款期限以十四個營業日為限。	17	4	2	為給付買回總價金之借款期限以三十個營業日為限；為辦理有價證券交割之借款期限以十四個營業日為限。	配合本基金信託契約定義修訂之。
19	5	3	借款產生之利息及相關費用由本基金資產負擔。	17	4	3	借款產生之利息及相關費用由基金資產負擔。	酌作文字修正。
19	5	5	基金借款對象為基金保管機構或與經理公司有利害關係者，其借款交易條件不得劣於其他金融機構。	17	4	5	基金借款對象為基金保管機構或與證券投資信託事業有利害關係者，其借款交易條件不得劣於其他金融機構。	同上。
19	5	7	經理公司為給付受益人買回總價金或有價證券有融通交割之需要，決定採用短期借款機制時，得由經理公司與借款金融機構議定相關條件及金額，經基金保管機構同意後，以基金專戶名義與借款金融機構簽訂借款契約時，並依據本契約及主管機關相關法令規定。				(新增。)	配合本基金實務作業增訂之。
19	7		受益人申請買回本基金受益憑證，其所申請買回對價之受益憑證得包括受益人於買回日已持有之受益憑證、買回日之前一日普通交				(新增，其後款項依序調整。)	同上。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>易之在途受益憑證單位數及(或)借券受益憑證單位數等部位之受益憑證，但該等受益憑證應於處理準則規定期限內交付本基金，且受益人交付買回對價之受益憑證予本基金之相關作業，應配合以本基金註冊地之銀行營業日為準。</u>					
19	8		<u>參與證券商自行或受託向經理公司申請買回本基金受益憑證，除經經理公司同意者外，於處理準則規定之期限後，不得撤銷該買回申請。</u>				(同上。)	同上。
19	9		<u>參與證券商自行或受託買回本基金受益憑證時，應確保受益人就買回對價之受益憑證，於處理準則規定期限內交付本基金，且受益人交付買回對價之受益憑證予本基金之相關作業，應配合以本基金註冊地之銀行營業日為準。如該等受益憑證未於處理準則規定期限內足額交付予本基金，應視為該買回失敗，經理公司即不交付買回總價金。參與證券商並應就每筆失敗之買回向受益人收取行政處理費給付本基金，以補償本基金因而所需增加之作業成本，其給付標準應按處理準則規定計算之。</u>				(同上。)	同上。
19	10		除本契約另有規定外，經理公司應自買回日起 <u>六個營業日</u> 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 <u>無息</u> 給付買回總價金予受益人。給付買回總價金之手續費、掛號郵費、	17	6		除本契約另有規定外，經理公司應自 <u>受益人提出買回受益憑證之請求到達之次一營業日</u> 起 <u>五個營業日</u> 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	配合本基金實務作業修訂之。



條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>匯費及其他必要之費用，並得自買回總價金中扣除。</u>				<u>給付買回價金中扣除買回費用、買回收件手續費、掛號郵費、匯費及其他必要之費用。</u>	
			(刪除，其後款項依序調整。)	17	7		<u>受益人請求買回一部受益憑證者，經理公司除應依前項規定之期限指示基金保管機構給付買回價金外，並應於受益人提出買回受益憑證之請求到達之次一營業日起七個營業日內，辦理受益憑證之換發。</u>	本基金採無實體發行，故刪除之。
			(同上。)	17	8		<u>經理公司得委任基金銷售機構辦理本基金受益憑證買回事務，基金銷售機構並得就每件買回申請酌收買回收件手續費，用以支付處理買回事務之費用。買回收件手續費不併入本基金資產。買回收件手續費依最新公開說明書之規定。</u>	本基金無委任基金銷售機構辦理本基金受益憑證買回事務之作業，故刪除之。
19	11		經理公司除有本契約第二十條第三項所規定之情形外，對受益憑證買回總價金給付之指示不得遲延，如有因可歸責於經理公司而遲延之情事，應對受益人負損害賠償責任。	17	9		經理公司除有本契約第十八條第一項及第十九條第一項所規定之情形外，對受益憑證買回價金給付之指示不得遲延，如有遲延之情事，應對受益人負損害賠償責任。	配合本基金信託契約條項及酌作文字修訂之。
19	12		<u>本基金買回之程序、作業流程及相關事項，除法令或本契約本文另有規定外，應依處理準則規定辦理。</u>				(新增。)	明訂本基金作業應依處理準則規定辦理。
			(刪除，其後條款項依序調整。)	第十八條			<u>鉅額受益憑證之買回</u>	本基金不適用，故刪除之。
			(刪除。)	18	1		<u>任一營業日之受益權單位買回價金總額扣除當日申購受益憑證發行價額之餘額，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</u>	同上。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
							<u>時，經理公司得報經金管會核准後暫停計算買回價格，並延緩給付買回價金。</u>	
			(同上。)	18	2		<u>前項情形，經理公司應以合理方式儘速處分本基金資產，以籌措足夠流動資產以支付買回價金。經理公司應於本基金有足夠流動資產支付全部買回價金之次一計算日，依該計算日之每受益權單位淨資產價值恢復計算買回價格，並自該計算日起五個營業日內，給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金每受益權單位買回價格，應向金管會報備之。停止計算買回價格期間申請買回者，以恢復計算買回價格日之價格為其買回之價格。</u>	同上。
			(同上。)	18	3		<u>受益人申請買回有本條第一項及第十九條第一項規定之情形時，得於暫停計算買回價格公告日(含公告日)起，向原申請買回之機構或經理公司撤銷買回之申請，該撤銷買回之申請除因不可抗力情形外，應於恢復計算買回價格日前(含恢復計算買回價格日)之營業時間內到達原申請買回機構或經理公司，其原買回之請求方失其效力，且不得對該撤銷買回之行為，再予撤銷。經理公司應於撤銷買回申請文件到達之次一營業日起七個營業日內交付因撤銷買回而換發之受益憑證。</u>	同上。
			(同上。)	18	4		<u>本條規定之暫停及恢復計算買回價格，應依本契約第三十一條規定之方式公告</u>	同上。



條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
							之。	
第二十條			本基金申購或買回申請之婉拒、暫停受理、實際申購總價金、申購總價金差額與買回總價金之暫停計算、申購應交付之受益憑證及買回總價金之延緩給付	第十九條			買回價格之暫停計算及買回價金之延緩給付	配合本基金實務作業修訂之。
20	1		經理公司有權得決定是否接受本基金申購或買回申請。經理公司因金管會之命令或有下列情事之一者，應婉拒或暫停受理本基金申購或買回申請：				(新增，其後款項依序調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
20	1	1	有本條第三項所列情事；				(新增。)	同上。
20	1	2	經理公司經專業評估後認為有無法買入或賣出滿足申購人或受益人於申購及買回所對應之債券或期貨部位或數量之虞者；				(同上。)	同上。
20	1	3	投資所在國或地區證券交易所、期貨交易市場、店頭市場或外匯市場等因發生非可預期之不可抗力事件(如天然災害、政變、戰爭、能源危機、恐怖攻擊等)而未開市，致申購人或受益人提出申購或買回之申請日有不符本契約第一條第一項第十四款之營業日定義者；				(同上。)	同上。
20	1	4	有其他特殊情事發生者。				(同上。)	同上。
20	2		於經理公司受理本基金申購或買回申請後，經理公司因金管會之命令或有第三項所列情事之一，並經金管會核准者，得為下列行為：				(新增，其後款項依序調整。)	同上。
20	2	1	暫停計算實際申購總價金及申購總價金差額，且延緩給付全部或部分受益憑證；				(新增。)	同上。
20	2	2	不暫停計算實際申購總價金及申購總價金差額，僅延				(同上。)	同上。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>緩給付全部或部分受益憑證；</u>					
20	2	3	<u>暫停計算買回總價金，且延緩給付全部或部分買回總價金；</u>				(同上。)	同上。
20	2	4	<u>不暫停計算買回總價金，僅延緩給付全部或部分買回總價金。</u>				(同上。)	同上。
20	3		<u>經理公司為前項所載之行爲除係因金管會之命令者外，應基於下列任一情事：</u>	19	1		<u>經理公司因金管會之命令或有下列情事之一，並經金管會核准者，經理公司得暫停計算買回價格，並延緩給付買回價金：</u>	配合本基金實務作業修訂之。
20	3	1	<u>投資所在國或地區證券交易所、店頭市場、期貨交易市場或外匯市場非因例假日而停止交易；</u>	19	1	1	<u>證券交易所、證券櫃檯買賣中心或外匯市場非因例假日而停止交易；</u>	同上。
20	3	4	<u>本基金註冊地之證券集中保管事業因故無法進行受益憑證劃撥轉帳交付或註銷作業；</u>				(新增，其後款項依序調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
20	3	5	<u>指數提供者突然無法提供標的指數或終止指數授權契約；或</u>				(同上。)	同上。
20	3	6	<u>有無從收受申購或買回請求、計算實際申購總價金與買回總價金或給付受益憑證與買回總價金之其他特殊情事者。</u>	19	1	4	<u>有無從收受買回請求或給付買回價金之其他特殊情事者。</u>	配合本基金實務作業修訂之。
20	4		<u>前項所定暫停受理本基金申購或買回申請、暫停計算或延緩給付之情事消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復受理申購或買回申請、恢復計算或給付程序，並應向金管會報備之。</u>	19	2		<u>前項所定暫停計算本基金買回價格之情事消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復計算本基金之買回價格，並依恢復計算日每受益權單位淨資產價值計算之，並自該計算日起五個營業日內給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金每受益權單位買回價格，應向金管會報備之。</u>	同上。
20	5		<u>依本條第二項規定暫停計</u>				(新增，其後款項依序調整。)	配合本基

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>算實際申購總價金與申購總價金差額之申購與買回總價金之買回者，應以恢復計算日之次一營業日現金申購/買回清單公告為準，計算其實際申購總價金、申購總價金差額、買回總價金與應交付之本基金受益憑證，經理公司、申購人及受益人並應比照恢復計算日所提出之申購或買回申請，依處理準則規定期限交付實際申購總價金、買回總價金或本基金受益憑證。</u>					金實務作業增訂之。
20	6		<u>依本條第二項規定延緩給付全部或部分買回總價金者，如未經暫停計算實際申購總價金與買回總價金者，自恢復給付買回總價金日起，應按經理公司原計算日已計算出之買回總價金，經理公司就實際延緩天數順延給付之。若因前述經理公司延緩給付買回總價金者，受益人亦得按經理公司所公告之實際延緩天數順延本基金受益憑證之交付，並應依證券櫃檯買賣中心或證券集中保管事業相關規定辦理。</u>				(同上。)	同上。
20	7		<u>本條規定之暫停及恢復受理申購或買回申請、暫停及恢復計算實際申購總價金與買回總價金之計算、延緩及恢復給付受益憑證與買回總價金，應依本契約第三十二條規定之方式公告之。</u>	19	3		本條規定之暫停及恢復買回價格之計算，應依本契約第三十一條規定之方式公告之。	配合本基金信託契約條次及實務作業修訂之。
第二十一條			本基金淨資產價值之計算	第二十條			本基金淨資產價值之計算	
21	3		本基金淨資產價值之計算及計算錯誤之處理方式，應依同業公會所擬定，金管會	20	3		本基金淨資產價值之計算及計算錯誤之處理方式，應依同業公會所擬定，金管會	配合本基金實務作業修訂之。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			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，但本基金持有問題公司債時，關於問題公司債之資產計算，依「問題公司債處理規則」辦理之。該計算標準及作業辦法並應於公開說明書揭露。本基金投資之外國有價證券，因時差問題，故本基金淨資產價值須於次一營業日計算之(計算日)，並依計算日中華民國時間上午十時前，經理公司可收到之價格資訊計算淨資產價值。				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，但本基金持有問題公司債時，關於問題公司債之資產計算，依附件「問題公司債處理規則」辦理之。該計算標準及作業辦法並應於公開說明書揭露。	
21	4		本基金有關國外資產價值之計算，除法令或金管會另有規定時應依其規定辦理者外，並依下列方式計算，但若因前項之計算標準修正致使下列方式無法適用者，則應依修正後之最新規定辦理：				(新增。)	明定本基金有關國外資產價值之計算方式。
21	4	1	債券：以計算日經理公司依序自 ICE 資訊(ICE Data Services)所取得之紐約時間下午三時且不超過三時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，依序以彭博資訊(Bloomberg)所取得之 BVAL 之中價、彭博資訊(Bloomberg)所取得之 BGN 之中價、綜合券商報價代之；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。				(同上。)	同上。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
21	4	2	<p>國外證券相關商品：</p> <p>1.集中交易市場交易者，以計算日中華民國時間上午十時前經理公司依序自彭博資訊(Bloomberg)、路透社資訊(Reuters)取得投資所在國或地區證券交易所之最近收盤價格為準；非集中交易市場交易者，以計算日中華民國時間上午十時前依序自彭博資訊(Bloomberg)、路透社資訊(Reuters)所取得之最近價格或交易對手所提供之價格為準。</p> <p>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中華民國時間上午十時前之最近結算價格為準，以計算期貨契約利得或損失。</p>				(同上。)	同上。
第二十二條			每受益權單位淨資產價值之計算及公告	第二十二條			每受益權單位淨資產價值之計算及公告	
22	1		每受益權單位之淨資產價值，以計算日之本基金淨資產價值，除以已發行在外受益權單位總數計算，以四捨五入方式計算至新臺幣「元」以下小數第四位。 <u>但本基金因本契約第二十六條第七項為清算分配或因終止本契約而結算本基金專戶餘額之需求者，不在此限。</u>	21	1		每受益權單位之淨資產價值，以計算日之本基金淨資產價值，除以已發行在外受益權單位總數，以四捨五入方式計算至新臺幣元以下小數第四位。	明訂本基金每受益權單位淨資產價值之計算，及配合實務作業增訂但書文字。
第二十三條			經理公司之更換	第二十二條			經理公司之更換	
23	1	4	經理公司有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續從事證券投資信託基金有關業務者，經理公司應洽由其他證券投資信託事業承受其證券投資信託基金有關業務，並經金管會核准；經理公司不能依前述規定辦理者，由金管會	22	1	4	經理公司有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金经理公司之職務者。	依證券投資信託及顧問法第96條規定修訂。



條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>指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>					
第二十四條			基金保管機構之更換	第二十三條			基金保管機構之更換	
24	1	5	基金保管機構有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由， <u>不能繼續從事基金保管業務者，經理公司應洽由其他基金保管機構承受其證券投資信託基金保管業務，並經金管會核准；經理公司不能依前述規定辦理者，由金管會指定其他基金保管機構承受；受指定之基金保管機構，除有正當理由，報經金管會核准者外，不得拒絕；</u>	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。
第二十五條			本契約之終止及本基金之不再存續	第二十四條			本契約之終止及本基金之不再存續	
25	1		有下列情事之一者，經金管會核准及 <u>證券櫃檯買賣中心同意本基金受益憑證終止上櫃後，本契約終止；</u>	24	1		有下列情事之一者，經金管會核准後，本契約終止：	配合證券櫃檯買賣中心之實務作業修訂之。
25	1	5	<u>本基金成立滿一年後，本基金淨資產價值最近三十個營業日平均值低於新臺幣貳億元時，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；</u>	24	1	5	本基金淨資產價值最近三十個營業日平均值低於新臺幣貳億元時，經理公司應即通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止本契約者；	配合本基金實務作業修訂之。
25	1	8	受益人會議之決議，經理公司或基金保管機構無法接受，且無其他適當之經理公司或基金保管機構承受其原有權利及義務者；	24	1	8	受益人會議之決議，經理公司或基金保管機構無法接受，且無其他適當之經理公司或基金保管機構承受其原有權利及義務者。	酌作文字修訂。
25	1	9	<u>指數授權契約被終止或重大變更已致使本基金之投資目標無法繼續，或者指數提供者停止提供標的指數</u>				(新增。)	配合本基金實務作業增訂之。



條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			而未提供其他替代指數，但經經理公司於指數授權契約終止前洽商提供替代標的指數之其他指數提供者完成簽署其他替代之指數授權契約者，不在此限；					
25	1	10	受益人會議不同意使用其他替代標的指數者；				(同上。)	同上。
25	1	11	本基金有上櫃契約規定之終止事由，經經理公司依上櫃契約之規定，申請終止上櫃，或經證券櫃檯買賣中心依法令、證券櫃檯買賣中心規定或依上櫃契約規定終止該上櫃契約，並經金管會核准者。				(同上。)	同上。
25	2		如發生前項第(九)款至第(十)款任一款所列情事時，本基金將依標的指數實際停止使用日之投資組合持有或維持至本契約之終止日，但符合本契約第十六條第一項第(五)款特殊情形者，不在此限。				(新增，其後款項依序調整)	配合實務作業及本基金信託契約第 29 條規定，增修相關內容。
25	3		本契約之終止，經理公司應於金管會核准之日起二日內公告之。	24	2		本契約之終止，經理公司應於申報備查或核准之日起二日內公告之。	本基金信託契約之終止需由金管會核准。
第二十六條			本基金之清算	第二十五條			本基金之清算	
26	2		本基金之清算人由經理公司擔任之，經理公司有本契約第二十五條第一項第(二)款或第(四)款之情事時，應由基金保管機構擔任。基金保管機構亦有本契約第二十五條第一項第(三)款或第(四)款之情事時，由受益人會議決議另行選任符合金管會規定之其他證券投資信託事業或基金保管機構	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	配合本基金信託契約條款修訂。

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			為清算人。				為清算人。	
26	3		基金保管機構因本契約第二十五條第一項第(三)款或第(四)款之事由終止本契約者，得由清算人選任其他適當之基金保管機構報經金管會核准後，擔任清算時期原基金保管機構之職務。	25	3		基金保管機構因本契約第二十四條第一項第(三)款或第(四)款之事由終止本契約者，得由清算人選任其他適當之基金保管機構報經金管會核准後，擔任清算時期原基金保管機構之職務。	同上。
26	7		除受益人會議就本項分派方式另有決議並經金管會核准者，始依該決議辦理外，清算人應儘速以適當價格處分本基金資產，清償本基金之債務，並將清算後之剩餘財產，指示基金保管機構依受益權單位數之比例分派予各受益人。清算後剩餘財產分配前，清算人應將前項清算及分配之方式向金管會申報及公告，並通知受益人，其內容包括清算後剩餘財產總金額、本基金受益權單位總數、每受益權單位可受分配之比例、清算後剩餘財產之給付方式及預定分配日期。清算程序終結後二個月內，清算人應將處理結果向金管會報備並通知受益人。	25	7		清算人應儘速以適當價格處分本基金資產，清償本基金之債務，並將清算後之餘額，指示基金保管機構依受益權單位數之比例分派予各受益人。清算餘額分配前，清算人應將前項清算及分配之方式向金管會申報及公告，並通知受益人，其內容包括清算餘額總金額、本基金受益權單位總數、每受益權單位可受分配之比例、清算餘額之給付方式及預定分配日期。清算程序終結後二個月內，清算人應將處理結果向金管會報備並通知受益人。	配合本基金實務作業修訂之。
26	8		本基金清算及分派剩餘財產之通知，應依本契約第三十二條規定，分別通知受益人。	25	8		本基金清算及分派剩餘財產之通知，應依本契約第三十二條規定，分別通知受益人。	配合本基金信託契約條款修訂之。
第二十七條			時效	第二十六條			時效	
27	2		受益人之買回總價金給付請求權，自買回總價金給付期限屆滿日起，十五年間不行使而消滅。	26	2		受益人之買回價金給付請求權，自買回價金給付期限屆滿日起，十五年間不行使而消滅。	配合本基金信託契約定義修訂之。
第二十九條			受益人會議	第二十八條			受益人會議	
29	3	7	指數提供者停止提供標的指數，而改提供其他替代指				(新增，其後款項依序調整。)	配合本基金實務作

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>數者。</u>					業增訂之。
29	3	8	<u>指數提供者停止編製標的指數或指數授權契約被終止時，經經理公司洽請其他指數提供者提供替代標的指數。</u>				(同上。)	同上。
29	3	9	<u>指數提供者因有突發債信情事恐致停止提供標的指數、終止指數授權契約或其他顯有損及受益人權益之虞時，經經理公司洽請其他指數提供者提供替代標的指數。</u>				(同上。)	同上。
29	4		<u>前項第(七)款至第(九)款任一款所列情形，當指數提供者或授權人係因遭聲請破產、解散、停業、歇業或合併等事由而停止提供標的指數者，經金管會核准免召開受益人會議時，得逕洽其他指數提供者或授權人提供替代標的指數。</u>				(同上。)	同上。
29	5		<u>如發生第三項第(七)款至第(九)款任一款所列情形時，本基金將依標的指數實際停止使用日之投資組合持有或維持至替代標的指數授權開始使用日。</u>				(同上。)	同上。
29	7		受益人會議之決議，除金管會另有規定者外，應經持有代表已發行受益憑證受益權單位總數二分之一以上受益人出席，並經出席受益人之表決權總數二分之一以上同意行之。下列事項不得於受益人會議以臨時動議方式提出：	28	5		受益人會議之決議，應經持有代表已發行受益憑證受益權單位總數二分之一以上受益人出席，並經出席受益人之表決權總數二分之一以上同意行之。下列事項不得於受益人會議以臨時動議方式提出：	酌作文字修訂。
29	7	2	<u>終止本契約；</u>	28	5	2	<u>終止本契約。</u>	同上。
第三十一條			幣制	第三十條			幣制	
31	1		本基金之一切簿冊文件、收	30	1		本基金之一切簿冊文件、收	配合本基

條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			入、支出、基金資產總值之計算及本基金財務報表之編列，均應以新臺幣元為單位，不滿一元者四捨五入。但本契約第二十二條第一項規定之每受益權單位淨資產價值，不在此限。				入、支出、基金資產總值之計算及本基金財務報表之編列，均應以新臺幣元為單位，不滿一元者四捨五入。但本契約第二十二條第一項規定之每受益權單位淨資產價值，不在此限。	金信託契約條款修訂之。
31	2		<u>本基金資產由其他外幣換算成美元，或以美元換算成其他外幣，應以計算日所取得計算日前一營業日中華民國時間下午四時或最接近下午四時且不超過下午四時之彭博資訊(Bloomberg)所提供之全球外匯市場匯率為計算依據，如無法取得彭博資訊(Bloomberg)所提供之匯率，則以前述時間內路透社資訊(Reuters)或其他具國際公信力之資訊機構所提供之全球外匯市場匯率替代之。如均無法取得前述匯率時，則以彭博資訊(Bloomberg)可提供最近一日中華民國下午四時或最接近下午四時且不超過下午四時之全球外匯市場匯率為準。</u>				(新增。)	配合本基金投資外國有價證券，故明訂淨值之美元與其他外幣間匯率兌換之轉換標準及使用之匯率資訊取得來源及計算方式。
31	3		<u>本基金資產由美元換算成新臺幣，或以新臺幣換算成美元，應以計算日所取得計算日前一營業日中華民國時間下午四時或最接近下午四時且不超過下午四時之彭博資訊(Bloomberg)所提供之全球外匯市場匯率為計算依據，如無法取得彭博資訊(Bloomberg)所提供之匯率，則以前述時間內路透社資訊(Reuters)或其他具國際公信力之資訊機構</u>				(同上。)	配合本基金投資外國有價證券，故明訂淨值之美元與新臺幣間匯率兌換之轉換標準及使用之匯率資訊取得來源及計算方式。

條	項	款	元大新興債 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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			所提供之全球外匯市場匯率替代之。如均無法取得前述匯率時，則以彭博資訊(Bloomberg)可提供最近一日中華民國下午四時或最接近下午四時且不超過下午四時之全球外匯市場匯率為準。					
第三十二條			通知及公告	第三十一條			通知及公告	
32	1	4	本基金受益憑證之上櫃或下櫃。				(新增，其後款項依序調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
32	1	8	指數授權契約終止、變更標的指數或指數提供者。				(同上。)	同上。
32	1	9	其他依有關法令、金管會之指示、或本契約、參與契約規定、或證券櫃檯買賣中心、證券集中保管事業之規定或經理公司、基金保管機構認為應通知受益人之事項。	31	1	7	其他依有關法令、金管會之指示、本契約規定或經理公司、基金保管機構認為應通知受益人之事項。	配合本基金實務作業修訂之。
32	2	3	每營業日公告次一營業日現金申購/買回清單公告。				(新增，其後款項依序調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
32	2	4	每週公布基金投資組合內容及比例。	31	2	3	每週公布基金投資組合、從事債券附條件交易之前五名往來交易商交易情形。	配合本基金實務作業修訂之。
32	2	6	本基金暫停及恢復受理申購或買回作業、暫停及恢復計算實際申購總價金、申購總價金差額與買回總價金、延緩及恢復給付申購應交付之受益憑證與買回總價金事項。	31	2	5	本基金暫停及恢復計算買回價格事項。	同上。
32	2	9	其他依有關法令、金管會之指示、本契約規定或經理公司、證券櫃檯買賣中心、基金保管機構認為應公告之事項。	31	2	8	其他依有關法令、金管會之指示、本契約規定或經理公司、基金保管機構認為應公告之事項。	同上。
32	3	1	通知：依受益人名簿記載之通訊地址郵寄之；其指定有	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	同上。



條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			代表人者通知代表人，但經受益人同意者，得以傳真或電子郵件或其他電子傳輸方式為之。 <u>受益人地址變更時，受益人應即向經理公司或事務代理機構辦理變更登記，否則經理公司、基金保管機構或清算人依本契約規定送達時，以送達至受益人名簿所載之地址視為已依法送達。</u>				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。	
32	6		<u>本條第二項第四款至第五款規定應公布之內容及比例，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。</u>				(新增。)	配合本基金實務作業增訂之。
第三十三條			準據法	第三十二條			準據法	
33	2		本契約簽訂後，證券投資信託及顧問法、證券投資信託基金管理辦法、證券投資信託事業管理規則、證券交易法、 <u>證券櫃檯買賣中心相關辦法、證券集中保管事業相關辦法</u> 或其他有關法規修正者，除本契約另有規定外，就修正部分，本契約當事人間之權利義務關係，依修正後之規定。	32	2		本契約簽訂後，證券投資信託及顧問法、證券投資信託基金管理辦法、證券投資信託事業管理規則、證券交易法或其他有關法規修正者，除本契約另有規定外，就修正部分，本契約當事人間之權利義務關係，依修正後之規定。	配合本基金實務作業修訂之。
33	3		本契約未規定之事項，依證券投資信託及顧問法、證券投資信託基金管理辦法、證券投資信託事業管理規則、證券交易法、 <u>證券櫃檯買賣中心相關辦法、證券集中保管事業相關辦法</u> 或其他有關法令之規定；法令未規定時，由本契約當事人本誠信原則協議之。	32	3		本契約未規定之事項，依證券投資信託及顧問法、證券投資信託基金管理辦法、證券投資信託事業管理規則、證券交易法或其他有關法令之規定；法令未規定時，由本契約當事人本誠信原則協議之。	同上。
33	4		<u>關於本基金投資國外有價證券之交易程序及國外資產之保管、登記相關事宜，應依投資所在國或地區法</u>				(新增。)	配合本基金實務作業增訂之。



條	項	款	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 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			令之規定。					
第三十六條			附件	第三十五條			附件	
36			本契約之附件一「 <u>受益憑證申購暨買回作業處理準則</u> 」及附件二「 <u>元大新興債 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 證券投資信託基金證券商參與契約重要內容</u> 」為本契約之一部分，與本契約之規定有同一之效力。	35			本契約之附件一「 <u>問題公司債處理規則</u> 」為本契約之一部分，與本契約之規定有同一之效力。	配合本基金實務作業修訂之。
第三十七條			生效日	第三十六條			生效日	
37	1		本契約自金管會核准或 <u>申報</u> 生效之日起生效。	36	1		本契約自金管會核准或生效之日起生效。	酌作文字修正。
附件一			<u>受益憑證申購暨買回作業處理準則</u>				(新增。)	配合本基金實務作業增訂之。
附件二			<u>元大新興債 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 證券投資信託基金證券商參與契約重要內容</u>				(同上。)	同上。

封底

經理公司：元大證券投資信託股份有限公司

負責人：董事長 劉宗聖

