

元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金 公開說明書

- 一、基金名稱：元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金
- 二、基金種類：主動式交易所交易基金
- 三、基本投資方針：本基金投資方針請參閱本公開說明書第 2-3 頁【基金概況】之「壹、基金簡介」之九
- 四、基金型態：開放式
- 五、投資地區：本基金投資於國內外
- 六、基金計價之幣別：新臺幣
- 七、募集金額：本基金首次募集金額最高為新臺幣 200 億元整、第一次追加募集金額最高為新臺幣 200 億元，合計首次募集及第一次追加募集之總募集金額最高為新臺幣 400 億元整
- 八、發行受益權單位數：本基金首次淨發行受益權單位數最高為 20 億個單位、第一次追加發行受益權單位數最高為 20 億個單位，合計首次募集及第一次追加募集淨發行受益權單位總數最高為 40 億個單位
- 九、保證機構名稱：本基金非保本型基金無需保證機構
- 十、證券投資信託事業名稱：元大證券投資信託股份有限公司（以下稱經理公司或本公司）
- 十一、注意事項：
 - (一) 本基金經金融監督管理委員會或其指定機構核准或同意生效，惟不表示本基金絕無風險。經理公司以往之經理績效不保證本基金之最低投資收益；經理公司除盡善良管理人之注意義務外，不負責本基金之盈虧，亦不保證最低之收益，投資人申購前應詳閱本基金公開說明書。
 - (二) 本基金公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由經理公司與負責人及其他曾在公開說明書上簽章者依法負責。
 - (三) 本基金為主動式交易所交易基金，本基金投資目標未追蹤、模擬或複製特定指數之表現，係經理公司依其所訂定投資策略進行基金投資。
 - (四) 本基金可能面臨之風險包含但不限於類股過度集中風險、產業景氣循環之風險、匯率風險、投資地區政治或經濟變動之風險、交易對手信用風險等，基金所投資標的發生上開風險時，基金之淨資產價值可能因此產生波動。投資人交易前，應詳閱本基金公開說明書並確定已充分瞭解本基金之風險及特性。有關本基金運用之限制及投資風險之揭露請詳見第 14 頁至第 17 頁及第 20 頁至第 30 頁。
 - (五) 本基金可投資地區包括中國大陸，本基金得透過經理公司獲批之境外機構投資者(QFII)額度直接投資於中國大陸有價證券，由於中國大陸之政經情勢或法規變動較已開發國家劇烈，可能對本基金投資標的造成直接或間接之影響。另中國大陸為外匯管制市場，可能影響本基金資金匯入匯出中國大陸之流動性，如遇受益人大量買回，可能因此延遲給付買回價款。
 - (六) 本基金受益憑證進行分割或反分割前，需經本基金之受益人會議通過及金管會核准後

始得向臺灣證券交易所申請辦理。本基金受益憑證經分割/反分割作業後，其受益人所投資持有之本基金資產總價值仍維持不變，但本基金之受益人所持有本基金每受益權單位淨資產價值雖有可能會下降/上升，受益權單位總數亦將會因此增加/減少。相關風險因素，請詳閱本公開說明書【基金概況】/「伍、投資風險揭露」之八所列說明(第22頁)。

- (七) 本基金成立後將向臺灣證券交易所股份有限公司(以下稱臺灣證券交易所)申請上市交易，本基金資產主要投資於符合「AI 新經濟」定義相關之有價證券及證券相關商品，投資人交易本基金除需承擔匯率波動風險外，應特別注意投資標的所在國家之證券市場交易時間與臺灣證券市場交易時間可能有所不同，因此本基金集中市場交易可能無法完全即時反應本基金投資組合之價格波動風險。有關本基金投資策略請詳見本基金公開說明書【基金概況】/「壹、基金簡介」之十所列說明。
- (八) 本基金受益憑證為記名式，採無實體發行，不印製實體受益憑證，並委由臺灣集中保管結算所股份有限公司以帳簿劃撥方式交付受益憑證，且受益人不得申請領回該受益憑證。
- (九) 本基金自成立日起，即運用基金資產進行投資組合佈局，本基金投資組合成分價格波動會影響基金淨值表現。投資人於本基金成立日(不含當日)前參與申購所買入的本基金每受益權單位之發行價格(即新臺幣 10 元)，不等同於本基金掛牌上市之價格，參與申購投資人需自行承擔本基金成立日起至掛牌日止期間之本基金淨資產價值波動所產生折/溢價的風險，本基金上市後的次級市場成交價格亦可能不同於基金每營業日結算所得之淨值，而有折/溢價之交易風險。本基金上市日前(不含當日)，經理公司不接受基金受益權單位數之買回。本基金受益憑證上市後之買賣成交價格無升降幅度限制，並應依臺灣證券交易所所有關規定辦理。
- (十) 本基金於上市日後將依臺灣證券交易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。本基金淨值以新臺幣計價而基金主要投資標的為外幣計價之有價證券或期貨，因此匯率波動會影響本基金淨值之計算，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，因此本基金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，本基金實際淨值應以本公司最終公告之每日淨值為準。
- (十一) 本基金自上市日(含當日)起之申購，經理公司將依本基金公開說明書規定依本基金「現金申購買回清單公告」所載之「每申購/買回基數約當市值」加計 110%，向申購人預收申購價金。為控管申購失敗之作業風險，前述一定比例得由經理公司機動調整(例如有遇臺灣證券市場連續休假日情事或因應實務交易所需者)，並依本基金公開說明書規定辦理。前列所稱一定比例請參考本基金公開說明書【基金概況】/柒、申購受益憑證之說明。
- (十二) 查詢本基金公開說明書之網址：
元大投信：<https://www.yuantafunds.com/>
公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw/mops/web/index>

元大證券投資信託股份有限公司

刊印日期：115 年 7 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：台北市松山區敦化南路一段 66 號 4 樓、5 樓及 68 號 2 樓之 1

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 5 樓

電 話：(04) 2232-7878

傳 真：(04) 2232-6262

經理公司發言人

姓 名：陳沛宇

職 稱：總經理

電 話：(02) 2717-5555

電子郵件：P.R@YUANTA.COM

二、基金保管機構

名 稱：臺灣銀行股份有限公司

地 址：台北市重慶南路一段 120 號

網 址：<https://www.bot.com.tw/>

電 話：(02) 2349-3456

三、受託管理機構

無

四、國外投資顧問公司

無

五、國外受託保管機構

名 稱：花旗銀行

地 址：388 Greenwich Street, New York, NY 10013

電 話：+800 285 3000

網 址：www.citibank.com

六、基金保證機構

無

七、受益憑證簽證機構

無

八、受益憑證事務代理機構

無。(受益憑證事務由經理公司總公司處理)

九、基金之財務報告簽證會計師

會計師：呂相瑩、劉建良

事務所：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網 址：<https://www.deloitte.com.tw>

電 話：(02) 2725-9988

十、證券投資信託事業或基金信用評等機構

無

貳、公開說明書之分送計畫

公開說明書及簡式公開說明書陳列處所：本基金之經理公司、基金保管機構、基金銷售機構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陳列處所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/mops/web/index>

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，投資人應先向本公司提出申訴，若於 30 日內未獲回覆或不滿意處理結果，得於 60 日內另向財團法人金融消費評議中心提出評議；或者投資人亦得向中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會申訴。本公司客服專線：(02) 8770-7703、中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會電話：(02) 2581-7288、財團法人金融消費評議中心電話：0800-789-885，網址(<https://www.foi.org.tw/>)

肆、基金或服務有無受存款保險、保險安定基金或其他相關保障機制之保障

本基金不受存款保險、保險安定基金或其他相關保障機制。

目 錄

【基金概況】	1
壹、基金簡介	1
貳、基金性質	11
參、證券投資信託事業及基金保管機構之職責	12
肆、基金投資	12
伍、投資風險揭露	20
陸、收益分配	31
柒、申購受益憑證	31
捌、買回受益憑證	36
玖、本基金之分割、反分割	41
拾、受益人之權利及費用負擔	41
拾壹、基金之資訊揭露	45
拾貳、基金運用狀況	48
【證券投資信託契約主要內容】	53
壹、基金名稱、證券投資信託事業名稱、基金保管機構名稱及基金存續期間	53
貳、基金發行募集額度及受益權單位總數	53
參、受益憑證之發行及簽證	53
肆、基金成立前之申購及成立後上市前之交易限制	54
伍、基金上市日起受益權單位之申購	55
陸、有價證券之出借	56
柒、基金之成立、不成立與基金受益憑證之上市、終止上市	56
捌、基金之資產	57
玖、基金應負擔之費用	57
拾、受益人之權利、義務與責任	58
拾壹、經理公司之權利、義務與責任	59
拾貳、基金保管機構之權利、義務與責任	61
拾參、運用基金投資證券之基本方針及範圍	63
拾肆、收益分配	63
拾伍、受益憑證之買回	63
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	65
拾柒、基金淨資產價值及受益權單位淨資產價值之計算	65
拾捌、經理公司之更換	66
拾玖、基金保管機構之更換	67
貳拾、證券投資信託契約之終止	67
貳拾壹、基金之清算	68
貳拾貳、基金之分割、反分割	69
貳拾參、時效	69

貳拾肆、受益人名簿	69
貳拾伍、受益人會議	70
貳拾陸、通知及公告	70
貳拾柒、證券投資信託契約之修訂	70
【證券投資信託事業概況】	71
壹、事業簡介	71
貳、事業組織	73
參、利害關係公司揭露	77
肆、營運情形	79
伍、最近二年受金管會處分及糾正之情形	85
陸、訴訟或非訟事件	86
【受益憑證銷售機構名稱、地址及電話】	87
【特別記載事項】	89
壹、證券投資信託事業遵守中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會會員自律公約之聲明書...	89
貳、證券投資信託事業內部控制制度聲明書	90
參、證券投資信託事業應之公司治理運作情形	92
肆、本次發行之基金信託契約與契約範本條文對照表	94
伍、證券投資信託基金資產價值之計算標準	94
陸、中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會證券投資信託基金淨資產價值計算之可容忍偏差率標準及處理作業辦法	100
柒、經理公司評價委員會運作機制	102
【附錄一】基金投資國外地區概況	103
【附錄二】「元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金」證券投資信託契約條文與「指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）」條文對照表	122

【基金概況】

壹、基金簡介

一、募集額度

元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金（以下簡稱本基金）首次募集金額最高為新臺幣 200 億元，最低為新臺幣 2 億元。第一次追加募集金額最高為新臺幣 200 億元，合計首次募集及第一次追加募集之總募集金額最高為新臺幣 400 億元。

二、受益權單位總數

本基金首次淨發行受益權單位總數最高為 20 億個單位、第一次追加發行受益權單位數最高為 20 億個單位，合計首次募集及第一次追加募集淨發行受益權單位總數最高為 40 億個單位。

三、每受益權單位面額

本基金於金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）或其指定機構核准或申報生效後，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 10 元。

四、得否追加發行

元大證券投資信託股份有限公司募集本基金，經金管會或其指定機構申請核准或申報生效後，除法令另有規定外，於申報日前 5 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 80% 以上者，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

（一）本基金經金管會或其指定機構申請核准或申報生效募集後，除法令另有規定外，應於申請核准或申報生效通知函送達日起 6 個月內開始募集，自開始募集日起 30 日內應募足本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。前述本基金最低募集金額為新臺幣 2 億元整。

（二）本基金符合成立條件時，經理公司應即函報金管會，經金管會核備後始得成立。本基金成立於中華民國 114 年 12 月 2 日。

六、預定發行日期

經理公司發行受益憑證，應經金管會或其指定機構申請核准或申報生效後，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 30 日，且應於本基金上市買賣開始日以前完成。

七、存續期間

本基金之存續期間為不定期限；本基金信託契約終止時，本基金存續期間即為屆滿。

八、投資地區及標的

（一）本基金投資於下列有價證券：

1. 本基金投資於中華民國境內之上市、上櫃股票(含創新板上市公司股票、承銷股票及特別股)、受益憑證(含指數股票型基金及主動式交易所交易基金、槓桿型 ETF、反向型 ETF 及商品 ETF)、進行指數股票型基金之申購買回、期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金、存託憑證、認購(售)權證、認股權憑證、政府公債、公司債(含次順位公司債)、無擔保公司債、可轉換公司債(含承銷中可轉換公司債)、可交換公司債、附認股權公司債、金融債券(含次順位金融債券)、經金管會核准於國內募集發行之國際金融組織債券、依金融資產證券化條例公開招募之受益證券或資產基礎證券、依不動產證券化條例募集之封閉型不動產投資信託基金受益證券或不動產資產信託受益證券等有價證券。

2. 本基金投資之外國有價證券包括：

- (1) 外國證券集中交易市場及經金管會核准之店頭市場所交易之上市及上櫃股票(含承銷股票及特別股)、存託憑證、認購(售)權證、認股權憑證、參與憑證、不動產投資信託受益證券及封閉式基金受益憑證、基金股份、投資單位及 ETF(含指數股票型基金、槓桿型 ETF、反向型 ETF 及商品 ETF)以及進行指數股票型基金之申購買回。
- (2) 經金管會核准或申報生效得募集及銷售之外國基金管理機構所發行或經理之受益憑證、基金股份或投資單位。
- (3) 由中華民國境外國家或機構所保證、發行、承銷或註冊掛牌之債券(含政府公債、公司債(含無擔保公司債、次順位公司債、可轉換公司債、可交換公司債及附認股權公司債)、金融債券(含次順位金融債券)、金融資產證券化之受益證券或資產基礎證券、不動產資產信託受益證券)及本國企業赴海外發行之公司債。前述之債券不包含以國內有價證券、本國上市、上櫃公司於海外發行之有價證券、國內證券投資信託事業於海外發行之受益憑證、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。

(二) 本基金投資之國內外有價證券應符合金管會之限制或禁止規定，如有關法令或相關規定修正者，依修正後之規定。

(三) 本基金可投資之國家及地區：中華民國、美國、英國、日本、加拿大、法國、瑞士、德國、澳洲、中國、韓國、西班牙、香港、瑞典、巴西、荷蘭、南非、義大利、印度、墨西哥、丹麥、新加坡、比利時、馬來西亞、越南、芬蘭、印尼、泰國、挪威、土耳其、以色列、波蘭、智利、菲律賓、愛爾蘭、卡達、哥倫比亞、阿拉伯聯合大公國、奧地利、希臘、葡萄牙、紐西蘭、秘魯、埃及、匈牙利、捷克、沙烏地阿拉伯及科威特等。

九、基本投資方針及範圍簡述

(一) 經理公司應以分散風險、確保基金之安全，並積極追求長期之投資利得及維持收益之安全為目標。以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於公開說明書【基金概況】/「壹、基金簡介」之「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. 本基金投資於國內外之上市及上櫃股票(含創新板上市公司股票、承銷股票及特別股)及存託憑證之總金額，不得低於本基金淨資產價值 70%(含)；且投資於符合「AI 新經濟」定義之股票總金額，不得低於本基金淨資產價值之 60%(含)。
 2. 前述所謂「AI 新經濟」係泛指從事 AI 基礎建設與 AI 技術應用之相關產業，包括：
 - (1) AI 基礎建設：是指受益於人工智慧技術發展，並在相關基礎設施建設中扮演重要角色，如資訊科技(軟體與服務、硬體與設備、半導體產品與設備)、通訊服務(媒體與娛樂、電訊服務)、公用事業及不動產、能源及原物料等相關產業。
 - (2) AI 技術應用：是指使用人工智慧技術相關的公司，應用服務領域廣泛，如工業(資本物品、運輸、商業與專業服務)、非必須消費(零售、汽車與汽車零組件、消費者服務)、必須消費(食品與主要用品零售)、醫療(製藥、生物科技與生命科學、醫療保健設備與服務)、金融(銀行、綜合金融、保險)等相關產業。
 3. 但依經理公司之專業判斷，在特殊情形下，為分散風險、確保基金安全之目的，得不受前述 1. 及 2. 投資比例之限制。所謂特殊情形，係指：
 - (1) 本基金信託契約終止前 1 個月，或
 - (2) 本基金淨資產公告之前 1 營業日之投資比重占本基金淨資產價值 20%以上之任一投資所在國或地區證券交易所或店頭市場有下列情形之一：
 - 1) 發生政治性或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、疫情或天災等)、國內外金融市場(股市、債市及匯市)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)等不可抗力之情事。
 - 2) 實施外匯管制或其單日兌美元匯率跌幅達 5%或連續 3 個交易日匯率累積跌幅達 8%以上者。
 - 3) 投資達本基金淨資產價值之 20%以上之國家或地區之證券交易所或店頭市場發布之發行量加權股價指數有下列情況之一者：
 - a. 最近 6 個營業日(不含當日)之股價指數累計漲幅或跌幅達 10%以上(含本數)；
 - b. 最近 30 個營業日(不含當日)之股價指數累計漲幅或跌幅達 20%以上(含本數)。
 4. 俟前款特殊情形結束後 30 個營業日內，經理公司應立即調整，以符合前述 1. 及 2. 規定之比例限制。
- (二) 經理公司得以現金、存放於金融機構(含基金保管機構)、從事債券附買回交易或買入短期票券或其他經金管會規定之方式保持本基金之資產，並指示基金保管機構處理。除法令另有規定外，上開資產存放之金融機構、債券附買回交易之交易對象及短期票券發行人、保證人、承兌人或標的物之信用評等，應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者。
- (三) 經理公司運用本基金為上市或上櫃有價證券投資，除法令另有規定外，應委

託國內外證券經紀商在投資所在國或地區證券交易市場或證券商營業處所，為現款現貨交易，並指示基金保管機構辦理交割。

- (四) 經理公司為避險需要或增加投資效率，得運用本基金從事衍生自股價指數、股票、存託憑證、指數股票型基金及主動式交易所交易基金(ETF)之期貨、選擇權或期貨選擇權、利率交換及其他經金管會核准之證券相關商品之交易。另經理公司亦得為避險操作之目的，運用本基金資產從事衍生自貨幣之期貨或選擇權交易。從事前開證券相關商品交易須符合金管會「證券投資信託事業運用證券投資信託基金從事證券相關商品交易應行注意事項」及其他金管會及中央銀行所訂相關規定。如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。
- (五) 經理公司得以換匯、遠期外匯、換匯換利交易、新臺幣與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受益人權益需要而處理本基金匯入及匯出時，並應符合中央銀行或金管會之相關規定。如因有關法令或相關規定修改者，從其規定。

十、投資策略及特色之重點摘述

(一) 投資策略：

本基金投資組合之建立，主要透過經理公司研究團隊對於總體經濟表現、國家產業政策、全球 AI 產業發展趨勢、個股基本面之研判，再依照所投資之市場及投資工具特性進行分析；並運用品質篩選條件包括財務體質、技術護城河、企業獲利能力與成長潛力等方法，遴選 AI 產業鏈中之優質投資組合標的，並隨時注意可能發生之各項風險進行管理及分散化投資，以期形成最佳化之投資組合，並依下列投資流程進行檢視，調整投資組合：

1. 投資決策流程：本基金綜合總體經濟趨勢、國家產業政策及 AI 產業發展趨勢、個股基本面之研判，執行投資決策，並運用品質與成長篩選條件遴選標的，且搭配市場趨勢進行資產配置，持續性檢視市場、產業、公司資料，於內部投資會議形成共識，並據以調整投資組合之主題配置與個股權重。

2. 宏觀及產業前景分析：

- (1) 總體經濟數據蒐集及分析：經理公司投資研究團隊將經濟指標分別依金融面、實質面、信心面與支出面作不同面向的資料蒐集分析與研究：

A. 金融面：主要觀察指標包括股市指數表現、債券殖利率水準，以及貨幣供給量的擴張速度。過往經驗顯示，股市指數與債券殖利率往往能提前預示經濟景氣的轉折點，因此藉由這些金融市場數據的變化模式，來判斷經濟前景的可能發展方向。

B. 實質面：主要觀察指標包括企業庫存水準、製造業訂單、產能利用率及工業產出績效等數據。

- i. 短中期經濟波動以庫存變化為核心依據：庫存變動反映市場供給

與需求的均衡狀態，透過觀察企業補庫存的積極程度以及新訂單的接收情況，能夠評估製造業生產活動的供需平衡結果，進而掌握短中期經濟景氣的起伏變化。

ii. 長期景氣以產能調整作為判斷景氣循環之依歸：產能調整代表企業對長期景氣波動的策略性部署，因此資本設備投資成長率的變化趨勢，可作為判斷經濟長期發展方向的重要指標。

C. 信心面：以各國製造業採購經理人指數(PMI)作為主要觀測依據，當PMI 數值顯示擴張態勢時，代表市場對未來前景抱持正面預期，預示企業與投資人將維持積極的投資與消費動能。

D. 支出面：核心觀察項目涵蓋民間消費開支、勞動市場表現及企業資本投資等面向。當企業招聘意願呈現改善跡象時，通常意味著長期經濟景氣正朝復甦方向發展。

(2) 產業前景分析：

A. AI 產業前景：根據全球主要科技研調機構所出具之產業數據及評估報告（如：AI 模型發展、算力需求、終端應用滲透率等），預測及判斷人工智慧產業景氣當前所在位置及未來發展潛力，以作為基金投資策略之參考。

B. AI 基礎建設：關注加速運算（GPU/ASIC）、記憶體與先進封裝、網通互連（乙太網/InfiniBand/光通訊）、資料中心電力與散熱、雲端/共置機房資本支出等供需與價格變化。

C. AI 技術應用：評估雲端與企業級 AI 功能上線節奏、使用者採用與付費轉換、模型成本曲線（推論效率/效能）、資料與安全合規需求等之成長脈絡，相關研判結果為本基金主題配置與個股篩選之重要參考依據。

3. 股票投資策略：依據經理公司研究團隊對於當下宏觀景氣、AI 主要產業基本面的判斷，聚焦於 AI 基礎建設與 AI 技術應用兩大核心主軸，採量化與質化並行之選股機制，依公司的財務體質價值面、成長性、流動性、營運品質、研發投入、專利佈局及未來獲利預測等，遴選出優質標的，核心考量包括：

(1) 品質與成長：財務體質、自由現金流生成、研發效率、毛利/營收結構優化與管理階層紀律。

(2) 主題純度：AI 相關營收占比（直接產品/服務與間接受惠的設備、材料與平台）、雲端或資料中心資本支出曝險、AI 產品路線圖與客戶採用度。

(3) 估值與風險：以相對與絕對估值框架（如 PEG、EV/銷售額與現金流折現假設）衡量風險報酬，並納入流動性、波動度與治理風險評估。

(4)產業地位：技術領先、網路效應、平台生態與供應鏈議價能力。

(二)投資特色：

1. 完整覆蓋 AI 新經濟成長機會：本基金從多元化角度精選全球具 AI 營收潛力的成長企業，主動深入 AI 硬體、核心軟體及 AI 垂直應用，全面布局 AI 新經濟的成長潛力。
2. 主動選股，追求超額報酬：本基金聚焦「AI 基礎建設、AI 技術應用」兩大核心，並結合投資團隊嚴謹的主動選股流程，透過產業研討會議、公司展望、實地調研及專家網絡等，深入剖析企業財務、AI 戰略佈局、技術護城河等，並排除存在治理缺陷或營運風險的公司，確保投資決策基於扎實的基本面支撐，達到風險與報酬的效益最大化。
3. 交易方式便利，交易成本低廉：本基金在臺灣證券交易所上市，於證券交易營業日之交易時間內均可隨時進行買賣，交易方式較一般共同基金一天只能買賣一次更為便利。

十一、本基金適合之投資人屬性分析

本基金為主動式交易所交易基金，投資地區涵蓋全球，透過股票分散投資於具競爭優勢及成長潛力之企業，可降低單一國家和單一產業風險，追求中長期績效成長，但仍可能受到全球景氣循環及金融市場波動的影響，適合能夠承受相關風險之投資人，投資人應充分了解基金投資特性與風險。

十二、銷售開始日

本基金經金管會或其指定機構申請核准或申報生效及中央銀行同意後，自 114 年 11 月 24 日起開始募集。

十三、銷售方式

(一)本基金成立日（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或電子交易（含電子支付）方式向經理公司申購本基金受益憑證。

(二)本基金成立日後

1. 本基金自成立日起至上市日（不含當日）前，經理公司不接受本基金受益權單位之申購或買回。
2. 本基金自上市日（含當日）起，申購人得於任一營業日，申購人得依本基金信託契約及公開說明書之規定，委託參與證券商以現金方式向經理公司申購本基金受益憑證。參與證券商亦得自行為申購。

十四、銷售價格

(一)本基金成立日前

1. 本基金成立日（不含當日）前，申購人得以現金申購或電子交易（含電子支付）方式申購本基金受益憑證。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。
2. 本基金成立日（不含當日）前，每受益權單位之發行價格為新臺幣 10 元。
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。

4. 本基金申購手續費，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本基金銷售策略適當調整之，但每受益權單位之申購手續費，最高不得超過其發行價格之 2%。本基金受益憑證申購手續費不列入本基金資產。
5. 本基金自成立日起，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。投資人於本基金成立日(不含當日)前參與申購所買入的本基金每受益權單位之發行價格(即新臺幣 10 元)，不等同於本基金掛牌上市之價格，參與申購投資人需自行承擔本基金成立日起至掛牌日止期間之本基金淨資產價格波動所產生折/溢價的風險。

(二) 本基金成立日後

1. 經理公司應自上市日之前一營業日起，於每一營業日基金淨資產價值結算完成後訂定並公告次一營業日之「現金申購買回清單」。並應於經理公司之網站公告之。
2. 自上市日起，申購人始得於任一營業日，委託參與證券商依本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，應依據受益憑證申購暨買回作業處理準則(以下稱處理準則)相關規定辦理。
3. 申購價金
有關本基金申購價金之計算，請參閱本基金公開說明書【基金概況】之「柒、申購受益憑證」所列之說明。
4. 申購手續費
經理公司就每一申購得收取申購手續費。本基金每受益憑證之申購手續費不列入本基金資產，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之 2%。

十五、最低申購金額

- (一) 本基金成立日(不含當日)前，申購人透過經理公司、基金銷售機構或電子交易(含電子支付)進行申購者，每次申購之最低發行價額應為發行價格乘以 1 仟個受益權單位數或其整倍數，亦即為新臺幣 1 萬元整或其整倍數。
- (二) 本基金成立日起，即不接受投資人直接向經理公司或透過基金銷售機構進行申購；本基金自成立日起至上市日(不含當日)前，經理公司不接受本基金受益權單位之申購。
- (三) 本基金自上市日起，申購人得於任一營業日，委託參與證券商依本基金信託契約及公開說明書規定之程序，向經理公司提出申購申請，惟每一申購之受益權單位數應為申購基數或其整倍數。
本基金申購基數為 50 萬個受益權單位數。

十六、上市交易方式

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

十七、證券投資信託事業為防制洗錢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

本基金自上市之日（含當日）起，受益人得依最新公開說明書之規定，委託參

與證券商依本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。

十九、買回費用

本基金為主動式交易所交易基金，故不適用。

二十、買回價格

(一) 實際買回總價金

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

(二) 買回手續費

1. 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。
2. 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 2%，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。

二十一、短線交易之規範及處理

本基金為主動式交易所交易基金，故不適用。

二十二、基金營業日之定義

- (一) 本基金之營業日，係指中華民國及美國證券交易所均開盤之證券交易日。但本基金之投資比重達本基金淨資產價值 30%(含)以上之投資所在國或地區之證券交易所遇休市停止交易時，不在此限。
- (二) 經理公司應依本基金營業日認定標準，於每會計年度之 3、6、9、12 月之 15 日(含)前於經理公司網站公告本基金次一季度之基金營業日。
- (三) 臨時性假日：係指證券市場如因颱風、天災或其他不可抗力之因素，致該市場主要交易所有下列情事者而被認定為本基金臨時性假日者，即為非基金營業日，經理公司應於知悉該等情事起 2 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休市停止交易，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

經理公司之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之零點玖零（0.90%）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。

二十四、保管費

基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之零點一五（0.15%）之比率，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付乙次。

二十五、保證機構

本基金為主動式交易所交易基金，故無保證機構。

二十六、是否分配收益

本基金之收益全部併入本基金資產，不予分配。

貳、基金性質

一、基金之設立及其依據

本基金係依據「證券投資信託及顧問法」、「證券投資信託事業管理規則」、「證券投資信託基金管理辦法」及其他有關法令之規定，在國內募集並投資中華民國境內及國外有價證券之證券投資信託基金。本基金之募集經金管會 114 年 9 月 10 日金管證投字第 1140357004 號函同意申報生效；本基金募集所涉及資金之匯出、匯入，經中央銀行 114 年 9 月 12 日台央外伍字第 1140034864 號函同意。本基金之經理及保管，均應依「證券投資信託及顧問法」、「證券投資信託事業管理規則」、「證券投資信託基金管理辦法」、「證券交易法」、臺灣證交所相關辦法、證券集中保管事業相關辦法或其他相關法規辦理，並受金管會之管理監督。

二、證券投資信託契約關係

- (一) 本基金之信託契約係依證券投資信託及顧問法及其他中華民國有關法令之規定，本於信託關係以經理公司為委託人、基金保管機構為受託人訂立本基金信託契約，以規範經理公司、基金保管機構及本基金受益憑證持有人（以下簡稱受益人）間之權利義務。經理公司及基金保管機構自本基金信託契約簽訂並生效之日起為本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，或自集中交易市場購入本基金受益憑證之日起，成為本基金信託契約當事人。
- (二) 本基金之存續期間為不定期限；本基金信託契約終止時，本基金存續期間即為屆滿。

三、追加募集基金者，應刊印該基金成立時及歷次追加發行之情形

- (一) 本基金依中華民國 114 年 12 月 2 日金管證投字第 1140366693 號函核備成立，首次募集發行受益權單位數最高為 20 億個單位。
- (二) 本基金依中華民國 115 年 1 月 2 日臺證上二字第 1141705525 號函同意申報生

效第一次追加募集，第一次追加募集發行受益權單位數最高為 20 億個單位。
第一次追加募集所涉及資金之匯出、匯入，本基金於 115 年 1 月 5 日依台央外伍字第 1150002148 號函同意。本次追加募集之額度於 115 年 1 月 5 日開放募集。

合計首次募集及第一次追加募集之淨發行受益權單位總數最高為 40 億個單位。。

叁、證券投資信託事業及基金保管機構之職責

一、證券投資信託事業之職責

經理公司應依現行有關法令、本基金信託契約、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，除本基金信託契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本基金信託契約規定之義務，有故意或過失時，經理公司應與自己之故意或過失，負同一責任。經理公司因故意或過失違反法令或本基金信託契約約定，致生損害於本基金之資產者，經理公司應對本基金負損害賠償責任。有關本基金經理公司之權利、義務與責任，請參閱本基金公開說明書【證券投資信託契約主要內容】之「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

基金保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令或本基金在國外之資產所在地國或地區有關法令、本基金信託契約之規定暨金管會之指示，以善良管理人之注意義務及忠實義務，辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金之資產及本基金受益憑證分割或反分割畸零受益權單位數之款項，除本基金信託契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本基金信託契約規定之義務，有故意或過失時，基金保管機構應與自己之故意或過失，負同一責任。基金保管機構因故意或過失違反法令或本基金信託契約約定，致生損害於本基金之資產者，基金保管機構應對本基金負損害賠償責任。

有關本基金之基金保管機構之權利、義務與責任，請參閱本基金公開說明書【證券投資信託契約主要內容】之「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，本基金為主動式交易所交易基金，無基金保證機構。

肆、基金投資

一、基金投資方針及範圍

請參閱本基金公開說明書【基金概況】/「壹、基金簡介」之九所列說明。

二、經理公司運用基金投資之決策過程、基金經理人之姓名、主要經（學）歷及權限、最近三年擔任本基金經理人之姓名及任期。基金經理人同時管理其他基金者，應

揭露所管理之其他基金名稱及所採取防止利益衝突之措施

(一)投資之決策過程：分投資分析、投資決定、投資執行及投資檢討四步驟：

1. 投資分析

(1)投資決策會議：

A. 投資晨會：研究分析及投資管理單位，於晨會報告國內外總體經濟訊息、商品市場訊息、國際股市、債市及匯市分析、國內外政治經濟動態、利率走勢分析等，供基金經理人參考。

B. 投資會議：研究分析及投資管理單位，就全球經濟趨勢及總體金融商品概況，審視基金投資組合進行資產配置，訂定基金之投資策略，提供基金經理人作為投資之依據。

C. 不定期投資會議：針對突發事件進行討論。

(2)基金投資分析報告：

研究人員依據公司定期或不定期之投資決策會議之投資決策、各種總體經濟指標數據、各項投資標的之基本面或技術面資訊，或依據專業機構所提供全球金融市場之研究報告與相關訊息，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，呈權責主管核定。該步驟由報告人、複核人員及權責主管負責。

2. 投資決定

基金經理人依據投資分析報告之建議及投資會議指導之方向，並考量各項條件及其他相關因素後綜合判斷，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，呈權責主管核定。該步驟由基金經理人、複核人員及權責主管負責。

3. 投資執行

交易人員應依據基金經理人開立之「投資決定書」內容，執行每日有價證券之交易，並將投資決定書之執行情形記載於投資執行記錄中，經複核人員審核後，呈權責主管核定。

4. 投資檢討

基金經理人應依其操作之基金，每月分析其操作績效，製作成投資檢討報告，經複核人員審核後，呈權責主管核定。

(二)運用基金從事證券相關商品交易之決策過程

分為交易分析、交易決定、交易執行、交易檢討四步驟：

1. 交易分析

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

2. 交易決定

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

3. 交易執行

交易執行：交易員依據交易決定書執行交易，作成交易執行記錄，本步驟由

交易員、複核人員及權責主管負責。

4. 交易檢討

從事證券相關商品交易檢討報告；本步驟由基金經理人、複核人員及權責主管負責。

(三) 基金經理人之姓名、主要經(學)歷及權限、最近三年擔任本基金經理人之姓名及任期。基金經理人同時管理其他基金者，應揭露所管理之其他基金名稱及所採取防止利益衝突之措施：

1. 經理人之姓名、主要經(學)歷及權限

姓名： 吳昭豪

學歷： 國立政治大學 財務管理研究所

現任： 元大投信環球市場投資部專業資深副理 2022/9/26-迄今

經歷： 學而有限公司研究部研究員 2019/3/1-2022/2/28

元大投信環球市場投資部高等專員 2018/10/15-2018/12/28

國泰人壽固定收益二部高級專員 2018/4/23-2018/9/10

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

2. 最近三年擔任本基金經理人之姓名及任期

基金 經理人	任期		備註
	起	迄	
吳昭豪	2025/12/2	-	

3. 本基金之基金經理人同時管理之其他基金名稱及所採取防止利益衝突之措施
本基金經理人無同時管理其他基金。

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

四、經理公司運用基金，委任國外顧問投資公司，其提供基金顧問服務之專業能力
無，本基金無委任國外顧問投資公司之情事。

五、本基金運用之限制

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

1. 不得投資於結構式利率商品、未上市、未上櫃股票或私募之有價證券。但以原股東身分認購已上市、上櫃之現金增資股票或經投資所在國或地區主管機關核准或申報生效承銷有價證券，不在此限；
2. 不得投資於未上市或未上櫃之次順位公司債及次順位金融債券；
3. 不得為放款或提供擔保，但符合證券投資信託基金管理辦法第十條之一規定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，但不包含經理公司或與經理公司有利害關係之公司所發行之受益憑證、基金股份或投資單位；
7. 投資於任一創新板上市公司股票之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之一；每一基金投資創新板上市公司股票之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之三；
8. 投資於任一創新板上市公司股票之股份總額，不得超過該公司已發行股份總數之百分之一；所經理之全部基金投資於任一創新板上市公司股票之股份總額，不得超過該公司已發行股份總額之百分之三；
9. 除經受益人請求買回或因本基金全部或一部不再存續而收回受益憑證外，不得運用本基金之資產買入本基金之受益憑證；
10. 投資於任一上市或上櫃公司股票及公司債（含次順位公司債）或金融債券（含次順位金融債券）之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；投資於任一公司所發行次順位公司債之總額，不得超過該公司該次（如有分券指分券後）所發行次順位公司債總額之百分之十。上開次順位公司債應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；
11. 投資於任一上市或上櫃公司股票（含承銷股票及特別股）、存託憑證、認購（售）權證、認股權憑證及參與憑證所表彰之股份總額，不得超過該公司已發行股份總數之百分之十；所經理之全部基金投資於任一上市或上櫃公司股票（含承銷股票及特別股）、存託憑證、認購（售）權證、認股權憑證及參與憑證所表彰之股份總額，不得超過該公司已發行股份總數之百分之十；惟認購權證、認股權憑證與認售權證之股份總額得相互沖抵（Netting），以合併計算得投資比率上限；
12. 投資認購（售）權證或認股權憑證總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之五；
13. 投資參與憑證總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；且投資之參與憑證所連結標的以單一股票為限；上開參與憑證發行人之長期債務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. 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；
15. 投資於任一上市或上櫃公司承銷股票之總數，不得超過該次承銷總數之百分之三；
16. 經理公司所經理之全部基金，投資於同一次承銷股票之總數，不得超過該次承銷總數之百分之十；
17. 不得將本基金持有之有價證券借予他人。但符合證券投資信託基金管理辦

法第十四條及第十四條之一規定者，不在此限；

18. 除投資於指數股票型基金受益憑證、主動式交易所交易基金受益憑證外，不得投資於市價為前一營業日淨資產價值百分之九十以上之上市基金受益憑證；
19. 投資於期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金、證券交易市場交易之反向型 ETF、商品 ETF、槓桿型 ETF 之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；加計投資其他基金受益憑證之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之二十；
20. 投資於任一基金之受益權單位總數，不得超過被投資基金已發行受益權單位總數之百分之十；所經理之全部基金投資於任一基金受益權單位總數，不得超過被投資基金已發行受益權單位總數之百分之二十；
21. 委託單一證券商買賣股票金額，不得超過本基金當年度買賣股票總金額之百分之三十。但下列情形不受前述比例之限制：
 - (1) 基金成立未滿一個完整會計年度者，不在此限；
 - (2) 經理公司運用本基金資產投資外國股票並符合金管會所規定應遵循事項或金管會之命令另有規定者；
22. 投資於經理公司經理之基金時，不得收取經理費；
23. 不得轉讓或出售本基金所購入股票發行公司股東會委託書；
24. 投資於任一公司發行、保證或背書之短期票券及有價證券總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十，但投資於基金受益憑證者，不在此限；
25. 投資任一銀行所發行股票及金融債券（含次順位金融債券）之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；投資於任一銀行所發行金融債券（含次順位金融債券）之總金額，不得超過該銀行所發行金融債券總額之百分之十；投資於任一銀行所發行次順位金融債券之總額，不得超過該銀行該次（如有分券指分券後）所發行次順位金融債券總額之百分之十。上開次順位金融債券應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；
26. 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；
27. 投資於任一受託機構或特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券之總額，不得超過該受託機構或特殊目的公司該次（如有分券指分券後）發行之受益證券或資產基礎證券總額之百分之十；亦不得超過本基金淨資產價值之百分之十。上開受益證券或資產基礎證券應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；
28. 投資於任一創始機構發行之股票、公司債、金融債券及將金融資產信託與受託機構或讓與特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十。上開受益證券或資產基礎證券應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；

29. 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；
 30. 投資於任一受託機構發行之不動產投資信託基金之受益權單位總數，不得超過該不動產投資信託基金已發行受益權單位總數之百分之十；上開不動產投資信託基金應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；
 31. 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；
 32. 投資於任一受託機構發行之不動產投資信託基金受益證券及不動產資產信託受益證券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；
 33. 投資於任一委託人將不動產資產信託與受託機構發行之不動產資產信託受益證券、將金融資產信託與受託機構或讓與特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券，及其所發行之股票、公司債、金融債券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；
 34. 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；
 35. 不得從事不當交易行為而影響本基金淨資產價值；
 36. 不得為經金管會規定之其他禁止或限制事項。
- (二) 前項第 5 款所稱各基金，第 11 款、第 16 款及第 20 款所稱所經理之全部基金，包括經理公司募集或私募之證券投資信託基金及期貨信託基金；第 27 款及第 28 款不包括經金管會核定為短期票券之金額。
- (三) 前述第(一)項第 7 至第 8 款、第 10 至第 16 款、第 18 至第 21 款及第 24 款至第 33 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本條第(一)項禁止規定之情事者，不受該項限制。但經理公司為籌措現金需處分本基金資產時，應儘先處分該超出比例限制部分之證券。

六、基金參與股票發行公司股東會行使表決權之處理原則及方法

- (一) 本基金參與持有國內股票之發行公司股東會行使表決權之處理原則及方法應依證券投資信託事業管理規則第二十三條規定及金管會 105 年 5 月 18 日金管證投字第 1050015817 號令辦理，上述法令如有變更或修正者，從修正後之規定辦理。
- (二) 經理公司行使本基金持有股票之投票表決權，應基於受益人之最大利益，且

不得直接或間接參與該股票發行公司經營、協助他人取得或有鞏固經營權等不當安排之情事。

- (三) 經理公司行使本基金持有股票之投票表決權，得依公司法第一百七十七條之一條規定，以書面或電子方式行使之。
- (四) 經理公司指派符合「公開發行股票公司股務處理準則」第三條第二項規定條件之公司或指派經理公司以外之人員行使本基金持有股票之投票表決權，均應於指派書上就各項議案行使表決權之指示予以明確載明。
- (五) 經理公司有從事出借股票之基金持有股票遇有公開發行公司召開股東會者，應依經理公司「借券業務管理作業程序」辦理。
- (六) 經理公司之董事、監察人、經理人、業務人員及其他受僱人員，不得轉讓出席股東會委託書或藉行使基金持有股票之投票表決權，收受金錢或其他利益。
- (七) 經理公司出席基金所持有國內股票之發行公司股東會前，應將行使表決權之評估分析作業作成說明，並應依評估結果行使表決權，相關評估原則應依經理公司投票政策辦理(投票政策揭露於經理公司官網，路徑為：永續發展→永續金融→盡職治理→股東會投票政策與投票情形)。前述行使表決權之評估分析作業、決策程序及執行結果作成書面紀錄，循序編號建檔，至少保存五年。
- (八) 本基金參與持有國外股票之發行公司股東會行使表決權，因考量經濟及地理因素，經理公司原則不親自出席及行使表決權，如經理公司投資該國外被投資公司之市值超過其總市值 5%，且其議案包含經理公司定義之重大議案者，經理公司應評估是否自行或透過「提供股東會議案分析及輔助投票服務之專業外部機構」依經理公司評估結果委託本基金之國外受託保管機構派員代理出席該發行公司股東會或以電子投票方式行使投票表決權。
- (九) 經理公司擬就本基金所持有國外股票之發行公司股東會行使表決權者，應將行使表決權之評估分析作業作成說明，並應將行使表決權之評估分析作業、決策程序及執行結果作成書面紀錄，循序編號建檔，至少保存五年。

七、基金參與所投資之基金受益人會議行使表決權之處理原則及方法

(一) 投資於國內之基金者：

1. 處理原則及方法：

- (1) 經理公司應依據本基金所投資之基金信託契約或公開說明書之規定，基於本基金受益人之最大利益行使表決權。
- (2) 經理公司不得轉讓或出售本基金所投資之基金受益人會議表決權，或收受金錢或其他利益；經理公司之董事、監察人、經理人、業務人員或其他受僱人員亦同。
- (3) 經理公司人員不得對外透露本基金所投資基金投票內容之相關訊息。

2. 作業流程：

- (1) 經理公司接獲本基金所投資之基金受益人會議開會通知書後，應由管理基金經理人填寫「受益人會議行使表決權評估分析表」，將行使表決權之評估分析作成說明，如有多檔基金持有同一被投資基金之情形，得協商由受益權單位數最多之基金經理人進行評估作業，並於受益人會議投

票期限截止日前，經總經理核定。

- (2) 如前述評估涉及行使經理公司或利害關係公司發行基金之受益人會議，或者各基金所投資基金之經理公司所提之議案有損及受益人權益者，則應提報董事會決議通過。
- (3) 前述受益人會議之出席方式及執行者由基金管理部门主管指定，執行者應依經核定「受益人會議行使表決權評估分析表」之評估結果行使表決權，並於會後填寫「出席受益人會議報告表」。
- (4) 經理公司應將所投資之基金受益人會議通知書登記管理，並將表決權行使之評估分析作業、決策參與及執行評估結果作成書面紀錄，再將前述受益人會議通知書一併循序編號建檔，至少保存五年。

(二) 投資於國外之基金者：

1. 處理原則及方法：比照國內之處理原則。

2. 作業流程：

- (1) 原則比照國內之作業流程，惟國外發行之基金召開受益人會議者，將以傳真或電子方式回覆評估結果予國外受託保管機構或基金保管機構，委由其代表經理公司管理各基金行使所投資基金受益人會議之表決權。
- (2) 如所投資基金經理公司所提出受益人會議之議案有重大議題須親自出席行使表決權者，國外受託保管機構亦由管理基金經理人按經理公司前述核定之評估結果指示後，代表本基金出席所投資之基金受益人會議行使表決權，以盡力維護受益人之權益。

八、基金投資國外地區，應揭露事項

(一) 主要投資地區(國)經濟環境及主要投資證券市場簡要說明

詳見本基金公開說明書【附錄一】。

(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

詳見本基金公開說明書【附錄一】。

(三) 經理公司對本基金之外匯收支從事避險交易，其避險方法如下

經理公司得以換匯、遠期外匯、換匯換利交易、新臺幣對外幣間匯率選擇權交易、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受益人權益需要而處理本基金匯入及匯出時，並應符合中華民國中央銀行或金管會之相關規定。如因有關法令或相關規定修改者，從其規定。

(四) 基金投資國外地區者，經理公司應配合本基金出席所投資外國股票(或基金)發行公司股東會(受益人會議)之處理原則及方法

請參閱本基金公開說明書【基金概況】之「肆、基金投資」之六及七所列說明。

九、傘型基金應再述明事項

不適用，本基金非傘型基金。

伍、投資風險揭露

- 一、本基金為主動式交易所交易基金，主要投資於全球證券交易市場交易之有價證券。因投資標的涵蓋全球企業，係以產業多元配置以分散風險，謀求中長期投資利得及投資收益為目標。本基金相較同類型基金淨值波動度相當，本基金風險報酬等級為 RR4*，在考量基金特性、投資策略、投資區域及投資組合及與同類型基金過去 5 年基金淨值波動度，並參酌投信投顧公會基金風險報酬等級分類標準（RR）等多項因素後，其風險報酬等級為 RR4。
 - 二、惟證券風險無法因分散投資而完全消除，所投資地區政經情勢或法規之變動、外匯管制及匯率、證券交易市場流動性不足等因素，可能對本基金所參與的投資市場及投資工具之報酬造成直接或間接的影響。
 - 三、本基金其他相關投資風險包括：產業景氣循環之風險、投資海外存託憑證之風險、投資槓桿型 ETF 及反向型 ETF 及商品 ETF 之風險、投資特別股股票之風險及投資承銷股票之風險等。本基金以中、港股票市場交易互聯互通機制（如滬港通、深港通等）的管道交易 A 股之投資風險：包括但不限於交易機制之不確定性、額度限制、暫停交易、可交易日期差異、可投資標的異動、強制賣出、交易對手風險、不受香港或中國大陸相關賠償或保護基金保障、複雜交易產生之營運及操作風險及跨境交易之相關法律風險等。
 - 四、請投資人注意申購基金前應詳細閱讀本基金公開說明書投資風險揭露，充分評估基金投資特性與風險，投資人申購基金前應詳閱公開說明書，充分評估基金投資特性與風險，更多基金評估之相關資料（如年化標準差、Alpha、Beta 及 Sharpe 值等）可至投信投顧公會網站之「基金績效及評估指標查詢專區」（https://www.sitca.org.tw/index_pc.aspx）查詢。
- * 風險報酬等級為本公司經依基金之投資策略、風險係數等因素整體綜合考量後，並參酌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，該分類標準係計算過去 5 年基金淨值波動度標準差，以標準差區間予以分類等級，分類為 RR1-RR5 五級，數字越大代表風險越高。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（如：投資標的產業風險、信用風險、流動性風險、利率風險等），不宜作為投資唯一依據，投資人仍應注意所投資基金個別的風險，並斟酌個人風險承擔能力後辦理投資。

投資風險揭露如下：

本基金係以分散投資風險、確保基金之安全，以誠信原則及專業經營方式，將基金資產投資於中華民國及外國有價證券。惟風險無法因分散投資而完全消除，所投資有價證券價格漲跌及其他因素之波動將影響本基金淨資產價值之增減，且最大可能損失達原始投資金額。下列為可能影響本基金之潛在投資風險：

一、類股過度集中之風險

本基金主要投資標的涵蓋上市及上櫃股票，由於股市表現常受到各種不同類型主流類股牽動，當特定主流類股形成，在大幅吸引投資人目光的情況下，將造成市場資金集中化的效應，股市往往因此和該主流類股呈現亦步亦趨的連動性，而經理公司基於長期穩健的操作原則，將適度分散投資比重於有價證券的各類股，因

而當短期出現上述走勢時，將影響本基金淨資產表現。

二、產業景氣循環之風險

本基金投資之各產業因景氣循環位置不同，某些產業有較明顯之產業循環週期，受到產業景氣循環波動特性的影響，當整體產業景氣趨向保守時，相關企業盈餘及成長性將因此受到抑制，連帶本基金投資地區之股市的表現隨產業景氣收縮而向下修正，將可能影響本基金淨資產表現。

三、流動性風險

本基金主要投資於已開發國家之股市，當面臨產業景氣循環之營運風險高，或遭遇投資地區有重大政經變化導致交易狀況異常時，其流動性風險較高，基金淨值也將有較大幅度之波動。本基金將以嚴謹的投資決策流程，提高本基金資產配置的決策品質，以達到防範於未然的效果。

四、外匯管制及匯率變動之風險

(一) 外匯管制風險：本基金主要投資之國家或地區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，形成外匯管制風險，將造成本基金無法處分資產或支付買回款項。另外由於本基金亦得投資於中國大陸及香港等地，中國大陸對於外匯管制上較已開發國家嚴格。投資中國大陸有價證券，除應事先須取得登記許可外，資金之匯入匯出均採事先核准制，且須向指定之金融機構辦理，故而在資金匯入匯出較其他已開發國家而言，有較多限制，且當地主管機關在必要時亦可能會有限制或控制資金匯入匯出，故而本基金投資中國大陸有價證券仍可能會有資金無法即時匯回之風險。香港地區則無外匯管制。

(二) 匯率變動風險：本基金投資必須每日以新臺幣計算本基金之淨資產價值，因此於處理資產之匯入匯出而持有其他外幣，當不同幣別間之匯率產生較大變化時，將會影響該基金淨資產價值。經理公司雖得以換匯、遠期外匯、換匯換利交易、新臺幣對外幣間匯率選擇權交易及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，但不表示該風險得以完全規避。

五、投資地區政治、經濟變動之風險

本基金所投資地區之政治、社會或經濟情勢變動，包括海外市場政治、社會之不穩定局勢、台灣與他國間的外交關係、海外各國經濟條件不一(如通貨膨脹、國民所得水準、國際收支狀況、資源自足性)等，均可能影響本基金所投資地區之有價證券價格波動，進而影響本基金淨值之漲跌；此外，利率變動及產業結構調整等因素亦會影響有價證券之價格，進而造成本基金淨資產價值漲跌之風險。

六、商品交易對手及保證機構之信用風險

(一) 交易對手之信用風險：

交易對手對於現在或未來之現金流量無法履行交割義務之風險，該項風險之

大小取決於交易對手的履約能力。本基金於承作交易前已慎選交易對手，針對其背景和風險承受能力等進行審核，並以全球知名合法之金融機構為主要交易對象，交易流程亦要求遵守各國政府法規規定，藉由以上方式降低交易對手之信用風險，但不表示風險得以完全規避。

(二) 保證機構之信用風險：

本基金為主動式交易所交易基金，無保證機構之信用風險。

七、投資結構式商品之風險

本基金投資範圍明訂不得投資結構式商品，故無此風險。

八、受益憑證進行分割或反分割作業之風險

- (一) 本基金受益憑證進行分割或反分割前，需經本基金之受益人會議通過及金管會核准後始得向臺灣證券交易所申請辦理。本基金受益憑證經分割/反分割作業後，其受益人所投資持有之本基金資產總價值仍維持不變，但本基金之受益人所持有本基金每受益權單位淨資產價值雖有可能會下降/上升，受益權單位總數亦將會因此增加/減少。
- (二) 本基金受益憑證之分割、反分割比例計算該基金分割或反分割後之每受益權單位淨資產價值及本基金受益人持有之受益權單位總數均需經本基金受益人會議通過；且議案之通過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。前述需經本基金受益人會議決議通過之項目，可能因本基金受益人會議表決結果產生無法順利達成本基金受益憑證執行分割或反分割作業之風險。
- (三) 本基金受益憑證執行分割或反分割作業需停止初級市場申購贖回、次級市場買賣及轉換，持有受益憑證之投資人於此期間無法於進行任何交易，因此有可能因投資標的市場變動致生損失之風險。
- (四) 本基金受益憑證執行反分割作業後，可能產生未滿一個受益權單位數之畸零受益權單位數，此結果將會導致後續無法於次級市場買賣及轉換之風險。如發生前述情事時，經理公司將依本基金信託契約第 27 條規定進行返還款項作業。

九、其他投資標的或特定投資策略之風險

- (一) **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。本基金將以審慎態度評估發行人債信，以避免可能的風險。
- (二) **投資次順位金融債之風險：**投資次順位金融債之風險與投資一般公司債之風險相近，享有較高之收益，惟次順位金融債因受償順位較低於優先順位金融債，因此違約風險較高，可能有發行公司無法償付本息的風險。
- (三) **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。

- (四)可轉換公司債之信用風險：本基金亦得投資可轉換公司債，可轉換公司債兼具股權與債權之特性，其價格亦受股價之波動外，具有一般債務證券面臨發行公司無法完全清償的信用或違約風險，其他包括利率變動以及流動性的風險。
- (五)投資受益證券或資產基礎證券之風險：受益證券或資產基礎證券，係以「金融資產證券化」為基本架構而發行。有資產支持之債務證券(ABS)、不動產抵押貸款(MBS)，最主要的風險為利率風險、債信風險、再投資風險及流動性風險。資產證券化商品相較其他固定收益商品而言，再投資風險較高，因為證券化商品所對應的資產是一般的借款人(如房貸戶)的借款(如房屋貸款)，當利率下滑時，借款人有權利提前將借款償還，當借款人提前清償時，證券投資人亦將提前獲得給付，如此投資人即將承受再投資之風險(reinvestment risk)，此風險即為提前還款風險(Prepayment Risk)。而全球各個國家或地區經濟體系之消費與投資狀況、就業所得與支出、利率等，都可能影響消費者的購屋意願、借貸能力等，進而影響資產證券化商品的市場供需，可能對基金之投資區域及投資標的造成直接或間接影響。
- (六)不動產資產信託受益證券之風險：不動產資產信託受益證券係將不動產或其相關權利切割為個別之受益證券，以債權方式，由受託機構支付本金與利息予投資人，其類似於債券，旨在獲取固定收益，投資門檻較高；其發行金額，本金持分、收益持分、受償順位等受益內容，皆影響受益證券之投資風險。其中受償順位直接影響持有人權益，可能有清償不足之風險。而利率風險、借款人的違約風險與不動產供過於求之風險及不動產證券化商品之個別營運放款銀行等亦為不動產資產信託受益證券之風險。
- (七)投資不動產投資信託受益證券之風險：
1. 違約風險：所代表的資產信用風險過大或品質不良，債務人拖欠償還本息，導致投資人無法回收原先預期的債權。
 2. 提前還款風險(再投資風險)：提前還本將使得不動產抵押貸款證券投資人每期收到的現金流量不確定，可能被迫提前收回現金，當市場利率滑落之時，將會使投資收益率不如預期。
- (八)投資指數股票型基金 (Exchange Traded Fund, ETF)、反向型 ETF、槓桿型 ETF 及商品 ETF 之風險：
1. ETF 係證券交易所掛牌交易之基金，其買賣價格以市場撮合的買賣成交價為準而非傳統基金以基金淨值為買賣價格，而 ETF 成交價格易受股市走勢及市場供需影響而與 ETF 淨值產生折溢價風險。另外，ETF 次級市場交易量若不足，可能影響本基金買賣該 ETF 之交易，故本基金亦需承擔 ETF 次級市場交易流動性風險。
 2. 反向型 ETF 與槓桿型 ETF 係以交易所掛牌買賣方式交易，其中反向型 ETF 係以獲取和指數反向變動報酬，而槓桿型 ETF 以獲取和指數正向或反向變動的一倍以上報酬為主，當追蹤的指數變動，反向型 ETF 及槓桿型 ETF 價格也會波動，影響基金淨值。
 3. 商品 ETF 為追蹤原物料、金屬、能源及農作物等特定商品指數的 ETF，透過持有大量對應商品的現貨，或是使用衍生性商品的方法來追蹤商品的現貨

價格。因此商品價格波動度相對較大，而以衍生性商品的方法來追蹤商品的現貨價格，亦存在追蹤誤差(Tracking error)之風險。

(九)投資期貨信託基金之風險

期貨信託基金從事之期貨或選擇權交易具有低保證金之財務槓桿特性，在短期間內可能產生極大的利潤或損失，使得本基金淨值產生波動。

(十)認購(售)權證或認股權憑證之風險：因其係為具有高槓桿特性之商品，交易特性與一般股票不同，本基金從事認購(售)權證或認股權憑證交易前應詳細分析認購(售)權證或認股權憑證之履約價格與標的證券市價之關係，以及是否具履約價值，並評估認購(售)權證或認股權憑證價格之合理性，以降低認購(售)權證或認股權憑證交易之風險。認購(售)權證或認股權憑證投資風險如下：

1. 信用風險：認購(售)權證或認股權憑證是一種權利契約，發行人若財務狀況不佳可能無法履約，故投資時應慎選發行人，避免信用風險。
2. 時間風險：認購(售)權證或認股權憑證價格含內在價值(標的股票市價－履約價格)及時間價值(權證市價－內在價值)，愈接近認購(售)權證或認股權憑證到期日，認購(售)權證或認股權憑證的時間價值愈小。
3. 價格波動風險：認購(售)權證或認股權憑證具有高槓桿的投資效益，認購(售)權證或認股權憑證價格受到標的股價波動之影響，且認購(售)權證或認股權憑證之漲(跌)幅係依據標的證券股價漲(跌)幅來計算，因此認購(售)權證或認股權憑證價格波動風險大。

(十一)投資海外存託憑證之風險：

1. 與表彰標的證券相關聯之風險：海外存託憑證是一種用以表彰標的證券所有權之有價證券，因此海外存託憑證之價格通常會隨標的證券市場波動。然而此關連並非絕對相關，而且投資海外存託憑證之風險除本身之風險外，尚包括其轉換成證券的風險。
2. 匯兌風險：如有海外存託憑證需轉換成標的證券時，或有與其標的證券以不同貨幣計價而產生之匯兌風險。
3. 即時資訊取得落後之風險：海外存託憑證發行機構並無義務於海外存託憑證交易市場揭露其公司重大訊息，因此，海外存託憑證之市場價值可能無法立即反映重大訊息之影響。
4. 不易正確估計投資價值之風險：發行海外存託憑證的公司，在國外與海外存託憑證發行地之兩地設價通常有所差異，海外存託憑證若發行量較少時，股價通常較高，因而投資人在評估海外存託憑證的合理本益比時，可能給予較高倍數造成高估股價的風險。

(十二)投資特別股股票之風險：

特別股股票是股票的一種。相對於普通股而言，特別股股票在股利分配順序方面較普通股優先，通常按事先約好的股息率發放。特別股股票股東通常並不擁有投票權，但卻擁有優先分配公司盈餘的權力，在公司清償資產時，特別股股票股東請求清償的權利僅次於債權人但卻優於普通股股東。特別股股票沒有投票權，升值潛力較普通股低。但特別股股票的波動亦較普通股

低，因為普通股的價格可能會因公司的盈利，投資者信心和經濟因素大幅波動。特別股股票的價格則受利率影響較大，但利率的變化通常並不迅速。除此之外，亦有特別股股票過了指定日期後，被發行人收回以及可轉換成普通股之其他風險產生。

(十三)投資承銷股票之風險：

承銷股票之範圍包含已上市、上櫃同種類之現金增資承銷股票及初次上市上櫃股票之承銷股票。在風險控管部分，除評估股票之流動性外，亦將留意投資標的與承銷商本身之信用評等。由於投資承銷股票之繳款日期與該檔承銷股票實際掛牌上市或上櫃日期間可能存在時間落差，因此本基金將可能承受因前述時間落差所導致之價格波動風險。

十、從事證券相關商品交易之風險

本基金為管理有價證券價格變動風險之需要，得利用經金管會核准之證券相關商品之交易，從事避險交易或增加投資效率，惟若經理公司判斷市場行情錯誤，或證券商品與本基金現貨部位相關程度不高，縱為避險操作，亦可能造成本基金損失。投資人須瞭解期貨、選擇權以及信用違約交換市場可能會有流動性不足的風險。

(一)期貨交易之風險：

1. 基差風險：即現貨與期貨價格差異，將造成避險之誤差。
2. 價格風險：期貨波動幅度通常因突然之大量買或賣單使價格劇烈變動，相對於現貨市場有較高的價格波動風險。
3. 槓桿風險：以保證金作為履約的擔保，槓桿倍數約 10~20 倍。
4. 轉倉風險：近月期貨到期需轉倉至遠月期貨時，若近月與遠月期貨價格並不一致，即產生轉倉風險。

(二)選擇權交易之風險：

期貨選擇權、指數選擇權、個股選擇權與認購(售)權證交易之共同風險：

1. Delta 之風險：選擇權價格受標的物價格的變動影響，若價格變動方向與選擇權部位之 Delta 方向不一致時，選擇權部位將產生虧損。
2. Gamma 之風險：當標的價格波動時，Delta 值也會跟著變動，此種因價格變動造成 Delta 變動所引起的風險即為 Gamma 風險，Gamma 越大將對選擇權賣方部位不利。
3. Rho 之風險：利率變動將對選擇權部位產生影響，但子基金交易部位多屬近月，在短期利率變動不大下，此項利率所產生之風險相對較小。
4. Theta 之風險：時間之經過會造成選擇權買方部位價值減少而產生虧損。
5. Vega 之風險：波動性與選擇權之價格成正相關，若持有期間波動率變大，將對選擇權賣方不利；反之，若波動率變小，則對選擇權買方不利。

十一、出借所持有之有價證券或借入有價證券之相關風險

本基金不得出借所持有之有價證券，故無相關風險。

十二、其他投資風險

(一)投資人於申購或交易本基金之投資風險

1. 上市日(不含當日)前申購本基金之風險

本基金自成立日起，即依據本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，投資人於本基金掛牌上市前所申購的每單位淨資產價值，不等同於本基金掛牌上市後之價格，於本基金掛牌上市前申購之投資人需自行承擔自申購日起至掛牌日止期間之本基金價格波動所產生折/溢價的風險。

2. 經由初級市場投資本基金之風險

(1) **最低基數限制之風險**：本基金自成立日起，委託本基金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 50 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) **須透過本基金參與證券商之風險**：投資人在申請申購與買回時只能透過本基金參與證券商進行，而非所有證券經紀商，故當遇到本基金有申購/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本基金申購或買回申請之風險**：本基金因金管會之命令或發生本基金信託契約第二十條第一項所列之情事時，經理公司對於本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本基金受益憑證。

(4) **交易價格之價差風險**：本基金申購/買回總價金計算方式係以申請申購或買回日當日本基金每受益權單位淨資產價值計算之。本基金每日每受益權單位淨資產價值可能高於或低於每日本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**：本基金之募集設有最高募集額度之規定，當本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本基金的初級市場交易，惟投資人仍可經由集中市場(即次級市場)交易進行本基金之買賣。

(6) **交易失敗應給付行政處理費予本基金之風險**：

A. 申購失敗：本基金申購係由申購人先按每申購日之「現金申購買回清單」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，預付予本基金為之。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，但申購人未能依本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，受益人若未能依本基金信託契約規定交付所申請買回之本基金受益憑證，該筆買回失敗。

為保障本基金庫存受益人之權益，本基金參與證券商應於受理申購人/受益人之申購/買回申請前，與申請人進行協議，就上述交易失敗之情況，應給付行政處理費予本基金，以補貼本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，應由參與證券商依本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. 經由次級市場投資本基金之風險

(1) 本基金上市之交易價格可能不同於本基金淨值及交易價格波動之風險：本基金在臺灣證券交易所的交易價格可能不同於淨值，而產生折價或溢價的情形，雖然本基金的淨值反應其投資組合市值總合，但次級市場交易價格受到很多市場因素之影響，如投資所在國的政經情況、投資人對股票市場的信心、供需狀況、流動性不足等等，使得本基金在臺灣證券交易所的交易價格可能高於或低於本基金淨值。此外，本基金受益憑證上市後之買賣成交價格無升降幅度限制，可能會有較大的交易價格波動風險。

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

4. 跨市場交易時間不同風險：

本基金可投資國內外證券市場，而各證券市場因交易時間不同或跨時區等因素而具有交易時差的風險。例如：中華民國與美國有 12 個小時時差，又因臺灣證券交易所交易時間與美國的交易所，如紐約證券交易所、納斯達克證券交易所交易時間不同，可能造成交易資訊傳遞落差之風險。此外，目前美國證券市場之股票交易無單日漲跌幅度限制，而臺灣證券市場之股票交易單日漲跌幅度限制為±10%，且本基金所投資的國內外有價證券或期貨標的之漲跌幅限制也可能於臺灣證券市場不同，可能因此造成價格反應落差之風險。

歐、亞、美洲各國家證券交易所交易時間

中華民國臺灣證券交易所	香港證券交易所	東京證券交易所 (日本時間)	倫敦證券交易所 (英國時間)	德國證券交易所 (德國時間)	美國紐約證券交易所 (美國西時間)	美國納斯達克證券交易所 (美國東時間)	美國芝加哥商業交易所 (美國東時間) 註1
上午 9:00- 下午 1:30	上午 09:30- 12:00 下午 1:00- 4:00	上午 09:00- 11:30 下午 12:30- 3:00	上午 09:00- 下午 5:30	上午 09:00- 下午 5:30	上午 9:30- 下午 4:00	上午 9:30- 下午 4:00	上午 6:00- 隔日上午 5:00

註 1：以小型納斯達克 100 指數期貨交易時間為例。

註 2：本基金受益憑證上市後之買賣成交價格無升降幅度限制，並應依臺灣證券交易所所有規定辦理。

(二) 借款之風險

本基金可向銀行以基金名義借款作為臨時用途，包括用於給付買回價金或

辦理有價證券交割，但以不超過本基金淨資產一定之價值為限。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，將導致基金每受益權單位淨值較未借款時來的低。本基金將嚴謹決策來降低此風險，惟不表示風險得以完全規避。

(三)投資大陸地區之相關風險：

1. 大陸地區政治、經濟及社會風險

大陸地區股市為相對封閉的市場，大陸地區主管機關對股市政策的改變對股市影響程度巨大。投資人應了解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大陸地區法律上有一定程度不明朗之風險。此外，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大陸證券市場不一定是正面的影響。因此，大陸地區政治、經濟及社會政策之改變都可能對本基金投資產生不利的影響。

2. 大陸 A 股交易額度風險

經理公司得以合格境外機構投資者(QFII)資格及交易額度或在法令允許前提下透過中、港股票市場交易互聯互通機制(如滬港通、深港通等)或其他法令許可方式為本基金進行大陸地區 A 股交易，故大陸地區對 QFII 或中、港股票市場交易互聯互通機制相關的政策或法令規定如有任何改變或限制，都可能對本基金於大陸 A 股市場投資造成影響。例如：依大陸地區 QFII 制度之規定，QFII 的 A 股交易額度需由國家外匯管理局核發，若本基金投資 A 股市場金額超過本公司獲准的 QFII 額度時，則需再向大陸國家外匯管理局申請追加 QFII 額度，新額度核發之前，本基金 A 股交易將受到限制；而就追加的額度，大陸國家外匯管理局並不一定保證能取得。此外，若本公司 QFII 資格或 QFII 額度被取消，或本基金 A 股投資額度可能因任何原因被縮減，也會影響本基金於大陸 A 股市場之交易。而依目前中、港股票市場交易互聯互通機制之規定，香港證券交易市場投資大陸 A 股之交易額度仍採每日限額控管機制，故基金如透過中、港股票市場交易互聯互通機制的管道進行大陸 A 股市場投資，仍需承擔市場交易額度控管的風險。此外，大陸地區主管機關對資金流動採取限制及控制資金匯入匯出的政策。而本基金於大陸地區投資之匯兌交易亦可能會受到不確定性所影響，不確定性包括政府政策、稅項、貨幣匯回限制以及其他相關法律或規定的發展。

3. 投資資金流動性風險

投資大陸地區之有價證券，資金之匯入匯出均採事先核准制，且當地主管機關在必要時，將採取限制及控制資金匯入匯出的政策。而本基金匯兌交易亦可能會受到不確定性所影響，不確定性包括政府政策、稅項、

貨幣匯回限制以及其他相關法律或規定的發展。

4. 大陸稅務風險

依據目前大陸地區相關稅法規定，大陸官方得對非大陸居民企業就源自大陸投資所得收入徵收稅款。雖然大陸官方目前仍未實際就買賣 A 股所賺取的資本利得徵收預扣稅，但本基金仍依將大陸稅務政策進行相關資本利得稅之撥備(如有)(註：根據中國財稅〔2014〕79 號公文通知，自 2014 年 11 月 17 日起，QFII 或 RQFII 從 A 股交易所得的收益將獲豁免徵收企業所得稅，但該豁免將不適用於 QFII 或 RQFII 於 2014 年 11 月 17 日前進行的交易所產生的資本增值。)，而本基金淨值將於扣除本基金實際及預撥之各項稅款後所計算得出的。投資人應注意大陸國家稅務部門最終實際施行與 A 股交易相關的稅務政策及稅率，甚至可能溯及既往徵收相關稅款，大陸國家稅務部門最終公佈的實際適用稅率可能高於或低於本基金所撥備的預繳稅款，相關稅款如有不足時，仍應由本基金資產負擔，故本基金投資仍需承擔來自中國稅務政策改變之風險。

5. 利用中、港股票市場交易互聯互通機制(如滬港通、深港通等)的管道交易 A 股之投資風險

(1) 交易限制之風險：

- A. 中、港股票市場交易互聯互通機制之交易為人民幣跨境投資，並設置每日額度上限之總量管理。因此當股票交易量觸及總額度或每日額度限制時，基金 A 股交易將會受到限制並可能因此造成交易延遲、委託失敗等情況。
 - B. 提前撥券之限制：依中國法規之規定，投資者賣出股票前帳戶內應有足夠之股票，否則大陸地區證券交易所將拒絕該標的之賣出，故香港聯交所將就其參與者(股票經紀)的股票賣盤進行交易前檢查，以確保並無賣超之情況，為此，透過交易所或保管銀行提供庫存查核機制，可能會對交易人提出需提前撥券之要求，惟本基金均已採用香港交易所的優化前端監控機制之 SPSA 帳戶進行交易，故尚無提前撥券之風險。
 - C. 投資 A 股限制：依中國法規之規定，透過中、港股票市場交易互聯互通機制之管道僅可買賣中國證監會核准的 A 股股票(即並非所有的 A 股均可交易)且對海外投資者投資單一 A 股股票設有持股比重的限制，因此當基金交易單一 A 股比重超過法規限制時，可能面臨無法再買入或被迫處分超限部位。
- (2) 交易日差異之風險：由於中、港股票市場交易互聯互通機制只有在中國及香港市場均為交易日及兩地市場的銀行於相關結算日同時營業日時才會運作。因此有可能出現中國為正常交易日，而香港卻不能買賣 A 股的情況，故基金需承擔因交易日差異使基金無法進行 A 股買賣時而產生的 A 股價格波動風險。
- (3) 複雜交易產生之營運及操作風險：中、港股票市場交易互聯互通機制之運作需要相關市場交易所及市場參與者資訊系統的運作，倘若相關

系統未能妥善運作，則會中斷兩地市場通過機制進行的交易，將可能影響到基金進行大陸 A 股之交易。此外，股票交易係透過中、港兩地之結算機構間之相互作業完成進跨境交易的結算及交割，故若任一方結算機構有違約之情況時，均可能對整體股票市場交易產生影響。如違約方為中國結算機構，則可能影響基金 A 股交割作業或衍生需向中國結算機構追討股票或交割款項之風險。

- (4) 不受中、港相關投資者保護或賠償保障之風險：香港與大陸地區雖都有相關投資者賠償或保護基金保障等相關機制，然目前相關機制並未適用於中、港股票市場交易互聯互通機制所涉及的 A 股交易，因此基金透過此管道交易 A 股時需承擔相關的交易所風險。
- (5) 交易對手之風險：基金需委託證券商進行滬股通 A 股交易，交易過程尚牽涉到中港兩地證券交易所及其相關機構(如：中、港兩地結算機構)之作業，如有任一交易對手發生違約或違反相關法令規定之情事時，均會使基金承擔相關的交易所風險。
- (6) 法規遵循之風險：中、港股票市場交易互聯互通機制同時受到中國及香港兩地證券監管單位所訂定之實施細則規管，相關的法令規定可能隨時更新或改變，亦不保證相關交易機制不會有暫停交易、強制賣出或廢除之情況，因此基金 A 股交易需隨時因應中、港最新規定進行必要之調整。

(四) 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, 以下稱「FATCA」)之施行細則，要求外國金融機構(以下稱「FFI」)承擔向美國國稅局辨識、申報及扣繳美國人帳戶資料之義務，並自 103 年 7 月 1 日起分階段生效實施。美國政府為免 FFI 不與之簽署相關協議或未遵守 FATCA 規定，故明訂對不簽署相關協議或未遵守 FATCA 規定之 FFI 須就投資美國收益及其他收益中徵收 30%之扣繳稅。因本基金為 FATCA 所定義的 FFI，故為免基金遭受美國國稅局徵收 30%之扣繳稅，基金已完成 FATCA 協議簽署成為遵循 FATCA 之 FFI。故此，基金為履行 FATCA 遵循義務，將要求投資人或受益人配合提供相關身分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) 強制受益人買回或拒絕買回；(3) 自受益人持有基金之款項中預扣相關稅款。投資人或受益人應了解本基金所承擔來自遵循或不遵循美國 FATCA 法規所承擔之扣繳稅務風險。

陸、收益分配

本基金之收益全部併入本基金資產，不予分配。

柒、申購受益憑證

本基金受理申購期間如下：

1. 本基金成立日（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或電子交易（含電子支付）方式依本基金信託契約及本基金公開說明書規定之程序，以現金方式向經理公司申購本基金受益憑證。
2. 本基金成立日起至上市日（不含當日）前：經理公司不接受本基金受益權單位之申購。
3. 本基金上市日（含當日）起：申購人得委託參與證券商依本基金信託契約及公開說明書規定之程序，以現金方式向經理公司提出申購申請。參與證券商亦得自行為申購。經理公司有權決定是否接受申購。惟經理公司如不接受申購，應依據本基金信託契約及處理準則相關規定辦理。

一、本基金成立日（不含當日）前之申購

（一）本基金成立日（不含當日）前之申購程序、地點及截止時間

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

2. 申購截止時間：

- （1）經理公司受理本基金受益憑證之申購截止時間為每營業日下午 4：30 前或下午 4：00 前以電子交易方式（註）申購，且於下午 3：30 分前以 ATM 或銀行匯款者，其他由經理公司委任之基金銷售機構另訂之受理申購申請截止時間依其自訂規定為準，惟不得逾每營業日下午 4：30。除能證明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。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或電子支付帳戶扣繳申購價金時，金融機構或電子支付機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午 10:00 前將申購價金匯撥基金專戶者，或該等機構因依銀行法第 47-3 條設立之金融資訊服務事業跨行網路系統之不可抗力情事致申購款項未於受理申購或扣款之次一營業日上午 10:00 前匯撥至基金專戶者，則應以金融機構或電子支付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。

(註)電子交易方式指網際網路及利用電子媒介傳遞之交易。

- (2) 如遇不可抗力之天然災害或重大事件導致無法正常營業，經理公司得依安全考量，以公告之方式，調整截止時間。惟截止時間前已完成申購手續之交易仍屬有效。
- (3) 對於所有申購本基金之投資人，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) 本基金成立日(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) 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。
- (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 10 元。
- (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。
- (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，每次申購之最低發行價額應為發行價格乘以 1 仟個受益權單位數或其整倍數，亦即為新臺幣 1 萬元整或其整倍數。
- (5) 本基金之申購手續費，實際適用費率由經理公司依本基金銷售策略及本基金銷售機構之規定作適當之調整，但本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二(2%)，本基金受益憑證申購手續費不列入本基金資產。

2. 申購價金給付方式

本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直接匯撥至基金專戶，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) 本基金成立日(不含該日)前之申購，受益憑證之交付

1. 本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. 經理公司發行本基金受益憑證，應經金管會或其指定機構申請核准或申報生效後，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，且應於本基金上市買賣開始日以前完成。

(四) 本基金成立日(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。

2. 本基金不成立時之處理

- (1) 本基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，自確定本基金不成立日起十個營業日內，以申購人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式，退還申購價金及加計自基金保管機構收受申購價金之日起至基金保管機構發還申購價金之前一日止，按基金保管機構活期存款利率計算之利息。利息計至新臺幣「元」，不滿壹元者，四捨五入。
- (2) 本基金不成立時，經理公司、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。

二、本基金上市日(含當日)起之申購

(一) 本基金上市日起之申購程序、地點及截止時間

1. 自上市日起，申購人始得於任一營業日依本基金處理準則之規定，委託參與證券商以現金申購方式向經理公司提出申購申請。參與證券商亦得自行為申購。
2. 申購人應先自行（如申購人即為參與證券商）或委託參與證券商製作「申購申請書」，參與證券商始得憑其委託辦理申購作業。
3. 申購基數
 - (1) 本基金申購基數為 50 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) 本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本基金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。
 - (3) 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所代表之受益權單位數。
4. 申購截止時間
 - (1) 本基金自上市日(含當日)起，經理公司受理受益憑證申購之時間為每營業日上午 09：00 至上午 11：30 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臺灣證交所或金管會核准或指定之指數股票型基金申購或買回等交易作業機構之電腦連線作業系統平台(以下簡稱 ETF 交易作業傳輸平台)鍵入申購明細，並傳送「申購申請書」資料予經理公司向經理公司提出申購申請。應確保申購人就預收申購總價金及其他依信託契約規定應給付之款項，應於申購申請日下午 12:30 分前交付存入至本基金指定之基金專戶。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) 對於所有申購本基金之投資人，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) 本基金上市日（含當日）起之申購總價金計算及給付方式

1. 經理公司應自上市日之前一營業日起，於每一營業日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，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」內所揭示「每申購/買回基數約當市值」×一定比例（目前為 110%）

「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。前述所稱一定比例，如遇臺灣證券交易市場連續休假日之情事者，得由經理公司公告後機動調整，最高以 120% 為限，並應於調整後三個營業日內恢復為本基金所訂之比例。除因遇臺灣證券交易市場連續休假日之情事者而調整前述所訂之比例外，本基金所訂比例之調整應經金管會核備。

- (2) **申購手續費=經理公司得就每一申購申請收取申購手續費，申購手續費不列入本基金資產。實際適用費率得由經理公司依本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，最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值百分之二(2%)。本基金每一營業日之「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. 經理公司應於本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），應於次一營業日上午 10:00 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）**
- (2) **申購交易費用=實際申購價金×申購交易費率（0.10%）**

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

(註) 本基金申購交易費用之計算基準係按紐約證券交易所、納斯達克證券交易所、香港證券交易所、韓國證券交易所、東京證券交易所與託管人收取之費率為計算依據，項目包括但不限於美國地區證券商經紀費用 0.03%-0.10%（依市場費率為準）、香港地區證券商經紀費用 0.05%-0.12%

(依市場費率為準)、韓國地區證券商經紀費用 0.08%-0.15%(依市場費率為準)、日本地區證券商經紀費用 0.06%-0.15%(依市場費率為準)、中華民國證券商經紀費用 0.1425%(由買賣雙方支付)、託管人交易結算費用等。本基金申購交易費率將視本基金投資組合持有或交易之股票或期貨部位進行必要之調整。

(3) 申購手續費=經理公司得就每一申購申請收取申購手續費，申購手續費不列入本基金資產。實際適用費率得由經理公司依本基金銷售策略適當調整之，但本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，最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值百分之二(2%)。

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) 本基金上市日(含當日)起，受益憑證之交付

本基金受益憑證發行日後，經理公司應於基金保管機構收足申購人之實際申購總價金及其他依本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。

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

1. 申購失敗之處理

(1) 為降低或避免發生申購失敗之風險，參與證券商自行或受託申購本基金受益憑證時，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本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本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本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本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 5:00 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) 依處理準則規定，參與證券商並應就每筆失敗之申購向申購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，其給付標準按下列計算：

A. 申購日次一營業日本基金之每受益權單位淨資產價值大於(或等於)申購日本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 2%計算之。

B. 申購日次一營業日本基金之每受益權單位淨資產價值小於申購日本

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：
該筆申購之實際申購價金 × 2% + [該筆申購之實際申購價金 × (申購日本基金之每受益權單位淨資產價值 - 申購日次一營業日本基金之每受益權單位淨資產價值) ÷ 申購日本基金之每受益權單位淨資產價值] × 110%。

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

- (3) 經理公司將從失敗申購之申購人於申購日給付之預收申購總價金中，扣除前述行政處理費之款項，始於申購日起八個營業日內退回申購人之約定匯款帳戶。

2. 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，決定是否接受本基金之申購。

(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」，參與證券商應於中午 12:00 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 1:00 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，應於當日下午 5:00 前至 ETF 交易作業傳輸平台進行撤銷，並通知參與證券商轉知申購人。

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日次一營業日匯回申購人指定之匯款帳號。

捌、買回受益憑證

本基金自上市日（含當日）起，受益人得於任一營業日，委託參與證券商依信託契約、參與契約及公開說明書規定之程序，以書面、電子資料或其他約定方式向經理公司提出買回之請求，並以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。

一、買回程序、地點及截止時間

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

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

(三) 買回基數

1. 本基金買回基數為 50 萬個受益權單位數。每一買回之受益權單位數應為買回基數或其整倍數。

2. 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。

3. 經理公司認為有必要時，得經金管會核准後，調整本基金買回基數所代表之受益權單位數。

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

(五) 買回截止時間

1. 經理公司受理本基金受益憑證買回之時間為每營業日上午 9:00 起至上午 11:30 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，逾時申請應視為次一營業日之交易。

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

二、買回價金之計算

(一) 經理公司應於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)**

2. **買回交易費用=實際買回價金×買回交易費率(0.10%)**

前述買回交易費率得依證券市場現況進行調整，最高以 2% 為限，日後依最

新公開說明書規定辦理。

(註)本基金買回交易費用之計算基準係按紐約證券交易所、納斯達克證券交易所、香港證券交易所、韓國證券交易所、東京證券交易所與託管人收取之費率為計算依據，項目包括但不限於美國地區證券商經紀費用 0.03%-0.10%(依市場費率為準)、香港地區證券商經紀費用 0.05% - 0.12%(依市場費率為準)、韓國地區證券商經紀費用 0.08%-0.15%(依市場費率為準)、日本地區證券商經紀費用 0.06%-0.15%(依市場費率為準)、中華民國證券商經紀費用 0.1425%(由買賣雙方支付)、臺灣證券交易所交易稅 0.30%(賣方支付)、買回價金匯率波動成本(依長期平均美元對新臺幣之匯率報酬為估算基準)、託管人交易結算費用等。本基金買回交易費率將視本基金投資組合持有或交易之股票或期貨部位進行必要之調整。

3. 買回手續費=經理公司得就每一買回申請收取買回手續費，買回手續費不列入本基金資產。本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。本基金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，但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，最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值 2%。

(二) 短線交易之規範及處理：本基金為主動式交易所交易基金，故不適用。

三、買回價金給付之時間及方式

(一) 除本基金信託契約或處理準則另有規定外，經理公司自受理受益人買回之申請，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八個營業日內，指示基金保管機構以受益人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式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) 經理公司除有本基金信託契約第十九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

本基金之受益憑證採無實體發行，不印製實體受益憑證，故無受益憑證換發之情事。

五、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

(一) 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：

1. 有本項第(三)款所列情事；
2. 經經理公司專業評估後認為有無法在證券或期貨交易市場上買入或賣出滿足申購人或受益人於申購及買回所對應之股票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

本基金信託契約第一條第一項第(十四)款之營業日定義者；

4. 有其他特殊情事發生者。

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

1. 暫停計算實際申購總價金及申購總價金差額，且延緩給付全部或部分受益憑證；

2. 不暫停計算實際申購總價金及申購總價金差額，僅延緩給付全部或部分受益憑證；

3. 暫停計算買回總價金，且延緩給付全部或部分買回總價金；

4. 不暫停計算買回總價金，僅延緩給付全部或部分買回總價金。

(三) 經理公司為前項所載之行為除係因金管會之命令者外，應基於下列任一情事：

1. 投資所在國或地區證券交易所、期貨交易所、店頭市場或外匯市場非因例假日而停止交易；

2. 通常使用之通信中斷；

3. 因匯兌交易受限制；

4. 因投資所在國或地區之法規或命令限制資金匯出或匯入；

5. 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；

6. 任一營業日暫停交易之期貨契約總市值佔本基金淨資產價值達百分之十(含)以上；

7. 有無從收受申購或買回請求、計算實際申購總價金與買回總價金或給付受益憑證或買回總價金之其他特殊情事者。

(四) 前款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。

(五) 依本項第(二)款規定暫停計算實際申購總價金與申購總價金差額之申購與買回總價金之買回者，應以恢復計算日之次一營業日現金申購買回清單公告為準，計算其實際申購總價金、申購總價金差額、買回總價金與應交付之本基金受益憑證，經理公司、申購人及受益人並應比照恢復計算日所提出之申購或買回申請，依處理準則規定期限交付實際申購總價金、買回總價金或本基金受益憑證。

(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本基金受益憑證之交付，並應依臺灣證交所或證券集中保管事業相關規定辦理。

(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，應依本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) 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。如該等受益憑證未於處理準則規定期限內交付足額予本基金，應視為該買回失敗，經理公司即不交付買回總價金。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 5:00 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，其給付標準按下列計算：
 - A. 買回日次一營業日本基金之每受益權單位淨資產價值小於買回日本基金之每受益權單位淨資產價值，則行政處理費計算公式為：
$$(\text{該筆買回對價之實際買回總價金} + \text{買回交易費用} + \text{買回手續費}) \times 2\%。$$
 - B. 買回日次一營業日本基金之每受益權單位淨資產價值大於（或等於）買回日本基金之每受益權單位淨資產價值，則行政處理費以下列公式計算之：
$$(\text{該筆買回對價之實際買回總價金} + \text{買回交易費用} + \text{買回手續費}) \times 2\% + [(\text{該筆買回對價之實際買回總價金} + \text{買回交易費用} + \text{買回手續費}) \times (\text{買回日次一營業日本基金之每受益權單位淨資產價值} - \text{買回日本基金之每受益權單位淨資產價值}) \div \text{買回日本基金之每受益權單位淨資產價值}] \times 110\%。$$

(註)：本基金每受益權單位淨資產價值受投資所在國之股票價格波動影響，故本基金買回失敗所衍生的行政處理費用將受買回日及買回次一營業日間之各國證券交易市場漲跌幅度影響，而投資人應特別注意各國證券交易市場漲跌幅制度不盡相同或部份國家證券交易市場並無單日漲跌幅度限制。
3. 參與證券商應於買回日之次二營業日下午 3:30 前，代受益人繳付前述行政處理費予本基金，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

1. 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，參與證券商應於中午 12:00 前至 ETF 交易作業傳輸平台鍵入撤回買回申請。如有本基金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。

2. 經理公司不接受或婉拒已接受之買回及買回撤銷之處理

如遇本基金信託契約或本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買回申請之特殊情事者，且經理公司不接受買回申請時，需於當日下午 5:00 前至 ETF 交易作業傳輸平台進行撤銷，並通知參與證券商轉知受益人。

七、本基金為給付受益人買回總價金或辦理有價證券交割辦理短期借款

(一) 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：

1. 借款對象以依法得經營辦理放款業務之國內外金融機構為限，亦得包括本基金之基金保管機構。
2. 為給付買回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. 借款產生之利息及利息以外之相關費用應由本基金資產負擔。
4. 借款總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之十。
5. 基金借款對象為基金保管機構或與經理公司有利害關係者，其借款交易條件不得劣於其他金融機構。
6. 本基金及基金保管機構之清償責任以本基金資產為限，受益人應負擔責任以其投資於本基金受益憑證之金額為限。

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

玖、本基金之分割、反分割

- 一、經理公司因實務需要進行本基金受益憑證之分割或反分割，應向金管會申請核准變更本基金信託契約相關內容後，依臺灣證交所相關規定辦理。
- 二、經理公司應於召開受益人會議通過分割、反分割議案，並經金管會核准變更本基金信託契約相關內容後，於三個月內辦理完成本基金之分割、反分割。但有正當理由無法於三個月內完成分割、反分割者，於期限屆滿前，得向金管會申請展延。
- 三、經理公司應以整數倍數為分割或反分割之比例，且經受益人會議通過時之分割或反分割後每受益權單位淨資產價值，應大於或等於初次發行價格。
- 四、經理公司應以執行分割或反分割作業停止過戶日前兩個營業日之每受益權單位淨資產價值及發行在外之受益權單位總數為基準，依本條第三項之分割或反分割比例計算本基金分割或反分割後之每受益權單位淨資產價值及各受益人持有之受益權單位總數。
- 五、經理公司於執行本基金受益憑證分割或反分割後，將未滿一個受益權單位數之畸零受益權單位數，依本條第四項所計算分割或反分割後每受益權單位淨資產價值，乘以畸零受益權單位數所得之金額以四捨五入方式計算至新臺幣元，指示基金保管機構以受益人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據、匯款方式給付之。
- 六、本基金受益憑證分割或反分割程序終結後，經理公司應向金管會報備之。

拾、受益人之權利及費用負擔

一、受益人應有之權利內容

- (一) 受益人得依本基金信託契約之規定並按其所持有之受益憑證所表彰之受益權行使下列權利：
1. 剩餘財產分派請求權。
 2. 受益人會議表決權。
 3. 有關法令及本基金信託契約規定之其他權利。
- (二) 受益人得於經理公司、基金銷售機構或參與證券商之營業時間內，請求閱覽本基金信託契約最新修訂本，並得索取下列資料：
1. 本基金信託契約之最新修訂本影本。經理公司、基金銷售機構或參與證券商得收取工本費。
 2. 本基金之最新公開說明書。
 3. 經理公司及本基金之最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告。
- (三) 受益人得請求經理公司及基金保管機構履行其依本基金信託契約規定應盡之義務。
- (四) 除有關法令或本基金信託契約另有規定外，受益人不負其他義務或責任。

二、受益人應負擔費用之項目及其計算、給付方式

(一) 受益人應負擔費用之項目及其計算詳見【附表一】

【附表一】本基金受益人負擔之費用評估表

項目		計算方式或金額
經理費		按本基金淨資產價值每年 0.90% 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。
保管費		按本基金淨資產價值每年 0.15% 之比率，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付乙次。
召開受益人會議費用(註一)		本基金召開受益人會議以實報實銷方式為準，估計約每次每萬人 40 萬元。
短期借款費用(註二)		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。
上市費及年費		上市審查費新臺幣 10 萬元； 每年上市費用為資產規模的 0.03%，最高額為 30 萬元。
出借有價證券應負擔之費用		無。
其他費用(註三)		以實際發生之數額為準。
透過 初級 市場 申購	申購手續費 (成立前)	每受益權單位之申購手續費，最高不得超過發行價格之 2%。
	買回費用	無。
	買回收件 手續費	無。
	申購手續費 (上市日起)	每受益權單位最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值之 2%(含參與證券商事務處理費)。每基數為 50 萬個受益權單位數。

項目		計算方式或金額
買回作業之費用	申購交易費用	指上市日(含當日)起,透過參與證券商申購本基金之交易費用。 申購交易費用=實際申購價金×申購交易費率 目前申購交易費率收取標準為 0.10%,該費率得依證券市場現況進行調整,最高以 2%為限,日後依最新公開說明書規定辦理。
	買回手續費	每受益權單位最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值之 2%(含參與證券商事務處理費)。每基數為 50 萬個受益權單位數。
	買回交易費用	指上市日(含當日)起,透過參與證券商買回本基金之交易費用。 買回交易費用=實際買回價金×買回交易費率 目前買回交易費率收取標準為 0.10%,該費率得依證券市場現況進行調整,最高以 2%為限,日後依最新公開說明書規定辦理。
	短線交易買回費用	無。

(註一)：受益人會議並非每年固定召開，故該費用不一定發生。

(註二)：基金有借款情況時才會發生。

(註三)：其他費用包括但不限於為運用本基金所生之經紀商佣金、交易手續費、給付證券交易所費用、證券商手續費或經手費等直接成本及必要費用、本基金應支付之一切稅捐、基金財務報告簽證及核閱費用、清算費用、訴訟或非訴訟所產生之費用或受益人買回失敗給付予本基金之行政處理費等及其他本基金信託契約規定本基金應負擔之費用。

(二) 受益人應負擔費用之給付方式

本基金之申購手續費、買回手續費、參與證券商處理費及交易費用於申購/買回時另行支付，其餘項目由本基金資產中支付。

三、受益人應負擔租稅之項目及其計算、繳納方式

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

1. 所得稅

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

2. 證券交易稅

(1) 受益人轉讓受益憑證時，應由受讓人代徵證券交易稅。

(2) 受益人申請買回，或於本基金清算時，繳回受益憑證註銷者，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，免納印花稅。

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

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

四、受益人會議有關事宜：

(一) 召集事由

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

1. 修正本基金信託契約者，但本基金信託契約另有訂定或經理公司認為修正事項對受益人之權益無重大影響，並經金管會核准者，不在此限。
2. 更換經理公司者。
3. 更換基金保管機構者。
4. 終止本基金信託契約者。
5. 經理公司或基金保管機構報酬之調增。
6. 重大變更本基金投資有價證券或從事證券相關商品交易之基本方針及範圍。
7. 執行分割或反分割作業。
8. 其他法令、本基金信託契約規定或經金管會指示事項者。

(二) 召集程序

1. 依法律、命令或本基金信託契約規定，應由受益人會議決議之事項發生時，由經理公司召開受益人會議。經理公司不能或不為召開時，由基金保管機構召開之。基金保管機構不能或不為召開時，依本基金信託契約之規定或由受益人自行召開；均不能或不為召開時，由金管會指定之人召開之。受益人亦得以書面敘明提議事項及理由，逕向金管會申請核准後，自行召開受益人會議。
2. 受益人自行召開受益人會議，係指繼續持有受益憑證一年以上，且其所表彰受益權單位數占提出當時本基金已發行在外受益權單位總數百分之三以上之受益人。

(三) 決議方式

1. 受益人會議得以書面或親自出席方式召開。受益人會議召開者得將電子方式列為表決權行使方式之一，其行使方法應載明於受益人會議開會通知。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寄送至指定處所。
2. 受益人會議之決議，除金管會另有規定者外，應經持有代表已發行受益憑證受益權單位總數二分之一以上受益人出席，並經出席受益人之表決權總數二分之一以上同意行之。下列事項不得於受益人會議以臨時動議方式提出：
 - (1) 更換經理公司或基金保管機構；
 - (2) 終止本基金信託契約；
 - (3) 變更本基金種類。
3. 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、依法令及證券投資信託契約規定應揭露之資訊內容

(一) 經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下：

1. 本基金信託契約修正之事項。但修正事項對受益人之權益無重大影響者，得不通知受益人，而以公告代之。
2. 經理公司或基金保管機構之更換。
3. 本基金受益憑證之上市或下市。
4. 本基金信託契約之終止及終止後之處理事項。
5. 清算本基金剩餘財產分配及清算處理結果之事項。
6. 召開受益人會議之有關事項及決議內容。
7. 本基金受益憑證分割或反分割之有關事項。
8. 其他依有關法令、金管會之指示、或本基金信託契約、參與契約規定、或臺灣證交所、證券集中保管事業之規定或經理公司、基金保管機構認為應通知受益人之事項。

(二) 經理公司或基金保管機構應公告之事項如下：

1. 前(一)項規定之事項。
2. 每營業日公告前一營業日本基金每受益權單位之淨資產價值。
3. 每營業日公告次一營業日現金申購買回清單。
4. 每週公布基金投資組合內容及比例。
5. 每月公布基金持有前十大標的之種類、名稱及占基金淨資產價值之比例等；每季公布基金持有單一標的金額占基金淨資產價值達百分之一之標的種類、名稱及占基金淨資產價值之比例等。
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。

7. 經理公司或基金保管機構主營業所所在地變更者。
 8. 本基金之年度及半年度財務報告。
 9. 發生本基金信託契約第十五條第一項第(三)款所訂之特殊情形而不受同條項第(二)款原訂投資比例限制之情事，及特殊情形結束後。
 10. 其他依有關法令、金管會之指示、本基金信託契約規定或經理公司、臺灣證交所、基金保管機構認為應公告之事項。
 11. 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）。
- 本項第 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、公告及取得方法

(一) 對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：依受益人名簿記載之通訊地址郵寄或依受益人同意之傳真、電子郵件或其他電子傳輸方式為之；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、電子郵件或其他電子傳輸方式為之。受益人或其代表人之通訊地址、傳真、電子郵件或其他電子傳輸方式有變更時，受益人應即向經理公司或事務代理機構辦理變更登記，否則經理公司、基金保管機構或清算人依本基金信託契約規定送達時，以送達至受益人名簿所載之地址視為已依法寄送。
2. 公告：所有事項均得以刊登於中華民國任一主要新聞報紙，或傳輸於證券交易所公開資訊觀測站、同業公會網站，或其他依金管會所指定之方式公告。

※經理公司就本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/mops/web/index>)

- a. 本基金初次掛牌之基本資料暨上市掛牌前一日可計算所得之每受益權單位淨資產價值、受益權單位總數及基金淨資產價值。
- b. 每營業日公告前一營業日本基金每受益權單位之淨資產價值。
- c. 本基金之年度及半年度財務報告。
- d. 每週公布基金投資組合內容及比例。
- e. 本基金公開說明書。
- f. 召開受益人會議有關事項之公告申報及決議內容。
- g. 本基金受益憑證分割或反分割之有關事項。
- h. 發生本基金信託契約第十五條第一項第(三)款所訂之特殊情形而不受同條項第(二)款原訂投資比例限制之情事，及特殊情形結束後。
- i. 其他依有關法令、金管會之指示、信託契約規定或經理公司、臺灣證交所、基金保管機構認為應公告之事項。

- j. 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)。
- k. 其他符合「臺灣證券交易所股份有限公司對上市受益憑證信託事業及境外基金機構重大訊息之查證暨公開處理程序」規定主動式交易所交易基金受益憑證之發行人應申報事項。

◎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本基金每受益權單位淨資產價值。
- b. 本基金之信託契約修正之事項。
- c. 經理公司或基金保管機構之更換。
- d. 本基金受益憑證之上市或下市。
- e. 本基金信託契約之終止及終止後之處理事項。
- f. 清算本基金剩餘財產分配及清算處理結果之事項。
- g. 召開受益人會議之有關事項及決議內容。
- h. 經理公司或基金保管機構主營業所所在地變更者。
- i. 每月公布基金持有前十大標的之種類、名稱及占基金淨資產價值之比例等；每季公布基金持有單一標的金額占基金淨資產價值達百分之一之標的種類、名稱及占基金淨資產價值之比例等。
- j. 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。
- k. 本基金信託契約之終止及終止後之處理事項。
- l. 召開受益人會議之有關事項及決議內容。
- m. 清算本基金剩餘財產分配及清算處理結果之事項。
- n. 本基金受益憑證分割或反分割之有關事項。
- o. 發生本基金信託契約第十五條第一項第(三)款所訂之特殊情形而不受同條項第(二)款原訂投資比例限制之情事，及特殊情形結束後。
- p. 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，期發生無法交割、移轉、平倉或取回保證金情事)。
- q. 其他依有關法令、金管會之指示、或本基金信託契約、參與契約規定或臺灣證交所、證券集中保管事業之規定或經理公司、基金保管機構認為應通知受益人之事項。

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

- a. 每營業日公告前一營業日本基金每受益權單位之淨資產價值。
- b. 每營業日公告次一營業日現金申購買回清單。
- c. 本基金之信託契約修正之事項。
- d. 本基金公開說明書。
- e. 本基金受益憑證之上市或下市。
- f. 本基金信託契約之終止及終止後之處理事項
- g. 召開受益人會議有關事項之公告申報及決議內容。

- h. 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。
- i. 經理公司或基金保管機構主營業所所在地變更者。
- j. 本基金受益憑證分割或反分割之有關事項。
- k. 發生本基金信託契約第十五條第一項第(三)款所訂之特殊情形而不受同條項第(二)款原訂投資比例限制之情事，及特殊情形結束後。
- l. 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）。
- m. 其他依有關法令、金管會之指示、本基金信託契約規定或經理公司、臺灣證交所、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，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、證券投資信託事業申請募集指數型基金及指數股票型基金者，應記載投資人取得指數組成調整、基金與指數表現差異比較等最新基金資訊及其他重要資訊之途徑不適用，本基金為主動式交易所交易基金。

四、證券投資信託事業申請募集之主動式交易所交易基金設定績效指標者，應記載投資人取得基金與績效指標表現差異比較等最新基金資訊及其他重要資訊之途徑不適用，本基金未設定績效指標。

拾貳、基金運用狀況

一、投資情形：

(一) 淨資產總額之項目、金額及比例

元大證券投資信託股份有限公司
元大全球AI新經濟主動式ETF證券投資信託基金 頁次： 1
淨資產總額明細表 單位：新台幣百萬元
20260630

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		763	1.60
股票		0	0.00
上市股票		44,342	92.82
上櫃股票		1,447	3.03
承銷中股票		0	0.00
股票合計		46,552	97.45
債券		0	0.00
上市債券		0	0.00
上櫃債券		0	0.00
未上市上櫃債券		0	0.00
債券合計		0	0.00
短期票券		0	0.00
利率交換		0	0.00
銀行存款		2,677	5.60
其他資產減負債後之淨額		(1,460)	-3.05
淨資產		47,769	100.00

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

股票名稱	證券市場 名稱	股數 (千股)	每股市價 (新台幣元)	投資金額 (新台幣百萬元)	投資比率 (%)
Infineon Technologies AG	上市股票	403	2,973.16	1,199	2.51
Kioxia Holdings Corp	上市股票	152	17,602.17	2,682	5.62
Taiyo Yuden Co Ltd	上市股票	529	3,954.99	2,095	4.39
Murata Manufacturing Co Ltd	上市股票	689	2,236.58	1,542	3.23
Ibiden Co Ltd	上市股票	235	4,674.35	1,098	2.30
Tokyo Electron Ltd	上市股票	46	15,142.82	701	1.47
SUMCO Corp	上市股票	716	790.80	566	1.19
Renesas Electronics Corp	上市股票	604	943.51	569	1.19
Nippon Chemi-Con Corp	上市股票	479	1,077.56	516	1.08
Samsung Electro-Mechanics Co Ltd	上市股票	50	44,774.91	2,278	4.77
SK hynix Inc	上市股票	19	54,328.53	1,085	2.27
台達電	上市股票	744	1,950.00	1,450	3.04
聯發科	上市股票	294	4,245.00	1,248	2.61
台積電	上市股票	363	2,410.00	874	1.83
欣興	上市股票	773	1,070.00	827	1.73

股票名稱	證券市場 名稱	股數 (千股)	每股市價 (新台幣元)	投資金額 (新台幣百萬元)	投資比率 (%)
台光電	上市股票	144	5,390.00	776	1.62
聯電	上市股票	3,265	164.50	537	1.12
世界	上櫃股票	2,498	216.00	539	1.13
Sandisk Corp	上市股票	45	72,413.75	3,317	6.95
Micron Technology Inc	上市股票	82	36,761.83	3,049	6.38
Advanced Micro Devices Inc	上市股票	128	18,500.82	2,376	4.98
Lumentum Holdings Inc	上市股票	60	27,327.49	1,653	3.46
Applied Materials Inc	上市股票	60	23,026.10	1,401	2.93
Bloom Energy Corp	上市股票	138	9,640.39	1,331	2.79
Western Digital Corp	上市股票	63	20,341.95	1,288	2.70
Marvell Technology Inc	上市股票	135	9,487.20	1,283	2.69
Lam Research Corp	上市股票	80	13,800.69	1,110	2.32
MKS Inc	上市股票	66	14,165.99	939	1.97
Coherent Corp	上市股票	67	12,563.08	851	1.78
STMicroelectronics NV	存託憑證	319	2,385.10	762	1.60
Ultra Clean Holdings Inc	上市股票	116	4,541.21	527	1.10
Vicor Corp	上市股票	43	12,095.23	524	1.10

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

無。

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

二、投資績效：

(一)最近十年每單位淨值走勢圖(本基金成立於114年12月2日)



(二)最近十年度各年度每受益權單位收益分配之金額

(本基金成立於 114 年 12 月 2 日)

年度	2020	2021	2022	2023	2024	2025
收益分配金額(單位： 元/每受益權單位)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A

(三) 最近十年度各年度本基金淨資產價值之年度報酬率

(無，本基金成立於 114 年 12 月 2 日)

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

項目/期間	累計報酬率(%)
最近三個月	82.94
最近六個月	111.30
最近一年	N/A
最近三年	N/A
最近五年	N/A
最近十年	N/A
自基金成立日(108 年 11 月 11 日)起算	111.30

資料來源：中華民國證券投資信託暨顧問同業公會委託台灣大學財務金融系(所)李存修教授、邱顯比教授製作

(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

註：本公式假設受益人分配之收益均再投資本基金(不考慮銷售與贖回費用)

(五) 基金表現與標的指數表現之差異比較

無，本基金未追蹤標的指數。

三、最近五年度各年度基金之費用率：

(本基金成立於 114 年 12 月 2 日)

年度	2021	2022	2023	2024	2025
費用率(%)	N/A	N/A	N/A	N/A	0.13

註：2025 年費用計算期間：2025/12/2(基金成立日)-2025/12/31。

費用率：指依證券投資信託契約規定基金應負擔之費用(如：交易直接成本—手續費、交易稅；會計帳列之費用—經理費、保管費、保證費、指數授權費及其他費用等)占平均基金淨資產價值之比率。

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

詳見後附財務報告。

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

元大證券投資信託股份有限公司
元大全球AI新經濟主動式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)	證券商持有該基金之受益 單位數(千) 比例(%)	
		股票	債券	其他	合計			
2025年	元大證券	12,577,868	0	0	12,577,868	5,542		
2025年	大和國泰證券	3,513,175	0	0	3,513,175	1,116		
2025年	摩根大通證券	1,948,103	0	0	1,948,103	584		
2025年	美林證券	1,399,703	0	0	1,399,703	757		
2025年	Instinet Pacific Ltd	1,214,022	0	0	1,214,022	364		
2026年	元大證券	79,875,104	0	0	79,875,104	36,844		
2026年	大和國泰證券	21,060,512	0	0	21,060,512	8,578		
01月01日	美林證券	17,981,945	0	0	17,981,945	10,015		
至	台灣摩根士丹利證券	15,264,085	0	0	15,264,085	6,815		
06月30日	元大韓國	5,105,336	0	0	5,105,336	2,552		

六、基金接受信用評等機構評等：無。

七、其他應揭露事項：無。

【證券投資信託契約主要內容】

壹、基金名稱、證券投資信託事業名稱、基金保管機構名稱及基金存續期間

一、基金名稱：元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金。

二、經理公司：元大證券投資信託股份有限公司。

三、基金保管機構：臺灣銀行股份有限公司。

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

貳、基金發行募集額度及受益權單位總數

一、請參閱本基金公開說明書【基金概況】/「壹、基金簡介」之一、二所列說明。

二、本基金成立日前（不含當日）募集金額之計算係按本基金信託契約第五條第一項第(二)款規定之本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。（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。）

參、受益憑證之發行及簽證

一、受益憑證之發行

(一)經理公司發行受益憑證，應經金管會或其指定機構申請核准或申報生效後，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，且應於本基金上市買賣開始日以前完成。

(二)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個位數。

(三)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。

(四)除因繼承而為共有外，每一受益憑證之受益人以一人為限。

(五)因繼承而共有受益權時，應推派一人代表行使受益權。

(六)政府或法人為受益人時，應指定自然人一人代表行使受益權。

(七)本基金受益憑證發行日後，經理公司應於基金保管機構收足申購人之實際申購總價金及其他依本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，經理公司即不交付受益憑證予申購人。

(八)本基金受益憑證以無實體發行，並應依下列規定辦理：

1. 經理公司發行受益憑證不印製實體證券，而以帳簿劃撥方式交付，應依有價證券集中保管帳簿劃撥作業辦法及證券集中保管事業之相關規定辦理。
2. 本基金不印製表彰受益權之實體證券，免辦理簽證。

3. 本基金受益憑證全數以無實體發行，受益人不得申請領回實體受益憑證。
4. 經理公司與本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. 於本基金上市前，經理公司應將受益人資料送交本基金註冊地之證券集中保管事業登錄。
6. 於本基金上市前，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。若受益人委託以基金銷售機構名義或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。
7. 受益人向往來參與證券商所為之申購或買回、本基金上市後之受益憑證買賣，悉依本基金註冊地之證券集中保管事業或臺灣證交所所訂相關辦法之規定辦理。

(九)其他受益憑證事務之處理，依「受益憑證事務處理規則」規定辦理。

二、受益憑證之簽證

不適用，本基金之受益憑證採無實體發行，不印製實體受益憑證。

肆、基金成立前之申購及成立後上市前之交易限制

一、本基金成立日（不含當日）前之申購，應符合下列規定：

- (一) 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。
- (二) 本基金成立日（不含當日）前，每受益權單位之發行價格為新臺幣壹拾元。
- (三) 本基金每受益權單位之發行價格乘以申購單位數所得之金額為發行價額，發行價額歸本基金資產。
- (四) 本基金受益憑證申購手續費不列入本基金資產，每受益權單位之申購手續費最高不得超過發行價格之百分之二。本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，辦理基金銷售業務。
- (六) 經理公司應依本基金之特性，訂定其受理本基金申購申請之截止時間，除能證明申購人係於受理截止時間前提出申購申請者外，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理申購申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。申購人應於申購當日將基金申購書件交付經理公司，並由申購人將申購價金直接匯撥至基金專戶或經理公司委由證券集中保管事業辦理基金款項收付時該事業指定之銀行帳戶。但申購人透過基金銷售機構申購基金，基金銷售機構收受申購人之申購價金依證券投資信託事業募集證券投資信託基金處理準則第二十四條第二項規定辦理。
- (七) 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或電子支付帳戶扣繳申購價金時，金融機構或電子支付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，則應以金融機構或電子支付機構受理申購或扣款之日作為申購日並計算所得申購之單位數。

(八) 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，計算所得申購之單位數。

(九) 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。

(十) 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，亦即為新臺幣壹萬元整或其整倍數。

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

伍、基金上市日起受益權單位之申購

一、除金管會或臺灣證券交易所另有規定外，經理公司應自上市日之前一營業日起，於每一營業日基金淨資產價值結算完成後訂定並公告次一營業日之現金申購買回清單，並應於經理公司之網站公告之。

二、自上市日起，申購人得於任一營業日，委託參與證券商依本基金信託契約及處理準則規定之程序，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。

三、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臺灣證交所開盤前計算申購人實際應給付之總金額。實際申購價金及申購交易費用歸本基金資產。

四、申購人應按經理公司每一營業日之現金申購買回清單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。

五、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。

六、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二。本基金申購手續費依最新公開說明書規定。

七、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基金信託契約規定應給付之款項，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、匯費及其他依本基金信託契約或處理準則規定應由申購人負擔之款項予本基金後，指示基金保管機構於申購失敗次一營業日起八個營業日內無息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最新公開說明書規定計算。

八、申購人向經理公司提出申購申請，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。

九、本基金申購之程序、作業流程及相關事項，除本基金信託契約另有規定外，應依處理準則規定辦理。

陸、有價證券之出借

無，本基金不得出借所持有之有價證券。

柒、基金之成立、不成立與基金受益憑證之上市、終止上市

一、本基金之成立條件，為符合本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募足最低募集金額新臺幣貳億元整。

二、本基金符合成立條件時，經理公司應即函報金管會或其指定機構，經金管會或其指定機構核准後始得成立。

三、本基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，自確定本基金不成立日起十個營業日內，以申購人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式，退還申購價金及加計自基金保管機構收受申購價金之日起至基金保管機構發還申購價金之前一日止，按基金保管機構活期存款利率計算之利息。利息計至新臺幣「元」，不滿壹元者，四捨五入。

四、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。

五、經理公司於本基金募足最低募集金額，並報經金管會或其指定機構核准成立後，應依法令及臺灣證交所規定，向臺灣證交所申請本基金於集中交易市場上市。本基金受益憑證初次上市競價買賣之參考價格，以上市前一營業日本基金可計算所得之最新每受益權單位淨資產價值為參考基準，並依臺灣證交所規定辦理。本基金受

益憑證上市後，經理公司得委託事務代理機構處理受益憑證事務相關事宜。

六、本基金受益憑證之上市買賣，應依臺灣證交所有關規定辦理。

七、本基金有下列情形之一者，終止上市：

(一) 依本基金信託契約第二十四條規定終止本基金信託契約；或

(二) 本基金有臺灣證交所規定之終止上市事由，經臺灣證交所報請金管會備查終止上市。

捌、基金之資產

一、本基金全部資產應獨立於經理公司及基金保管機構自有資產之外，並由基金保管機構本於信託關係，依經理公司之運用指示從事保管、處分、收付本基金之資產。本基金資產應以「臺灣銀行受託保管元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金專戶」名義，經金管會或其指定機構申請核准或申報生效後登記之，並得簡稱為「元大全球 AI 新經濟主動式 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。

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

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

四、下列財產為本基金資產：

(一) 受益人申購受益權單位所給付之資產（申購手續費及參與證券商事務處理費除外）。

(二) 以本基金購入之各項資產。

(三) 自前二款資產所生之孳息、所衍生之證券權益及資本利得。

(四) 因受益人或其他第三人對本基金請求權罹於消滅時效，本基金所得之利益。

(五) 申購交易費用及買回交易費用。

(六) 行政處理費。

(七) 其他依法令或本基金信託契約規定之本基金資產。

五、因運用本基金所生之外匯兌換損益，由本基金承擔。

六、本基金資產非依本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、下列支出及費用由本基金負擔，並由經理公司指示基金保管機構支付之：

(一) 依本基金信託契約規定運用本基金所生之經紀商佣金、交易手續費等直接成本及必要費用；包括但不限於為完成基金投資標的之交易或交割費用、由股務代理機構、證券交易所、店頭市場、期貨交易所或政府等其他機構或第三

人所收取之費用及基金保管機構得為履行本基金信託契約之義務，透過票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國或地區相關證券交易所、店頭市場、期貨交易所、結算機構、金融機構間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務所生之費用；

- (二) 本基金應支付之一切稅捐、基金財務報告簽證及核閱費用；
- (三) 依本基金信託契約第十七條規定應給付經理公司與基金保管機構之報酬；
- (四) 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基金信託契約之規定向金融機構辦理短期借款之利息、設定費、手續費與基金保管機構為辦理本基金短期借款事務之處理費用或其他相關費用；
- (五) 由臺灣證交所或金管會核准或指定之其他機構提供本基金現金申購、買回等交易電腦連線作業系統平台之委託處理服務費；
- (六) 受益憑證於臺灣證交所上市所生之一切費用，包括但不限於應繳納臺灣證交所之上市費及年費；
- (七) 除經理公司或基金保管機構有故意或未盡善良管理人之注意義務外，任何就本基金或本基金信託契約對經理公司或基金保管機構所為訴訟上或非訴訟上之請求及經理公司或基金保管機構因此所發生之費用，未由第三人負擔者；
- (八) 除經理公司或基金保管機構有故意或未盡善良管理人之注意義務外，經理公司為經理本基金或基金保管機構為保管、處分、辦理本基金短期借款及收付本基金資產，對任何人為訴訟上或非訴訟上之請求所發生之一切費用（包括但不限於律師費），未由第三人負擔者，或經理公司依本基金信託契約第十三條第十二項規定，或基金保管機構依本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；
- (九) 召開受益人會議所生之費用，但依法令或金管會指示經理公司負擔者，不在此限；
- (十) 本基金清算時所生之一切費用；但因本基金信託契約第二十四條第一項第(五)款之事由終止契約時之清算費用，由經理公司負擔。

二、本基金任一曆日淨資產價值低於新臺幣參億元時，除前項第(一)款至第(六)款所列支出及費用仍由本基金負擔外，其它支出及費用均由經理公司負擔。

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

拾、受益人之權利、義務與責任

請參閱本公開說明書【基金概況】/「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、本基金信託契約、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本基金，除本基金信託契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本基金信託契約規定之義務，有故意或過失時，經理公司應與自己之故意或過失，負同一責任。經理公司因故意或過失違反法令或本基金信託契約約定，致生損害於本基金之資產者，經理公司應對本基金負損害賠償責任。
- 二、除經理公司、其代理人、代表人或受僱人有故意或過失外，經理公司對本基金之盈虧、受益人、基金保管機構或國外受託保管機構所受之損失不負責任。
- 三、經理公司對於本基金資產之取得及處分有決定權，並應親自為之，除金管會另有規定外，不得複委任第三人處理。但經理公司行使其他本基金資產有關之權利，必要時得要求基金保管機構、國外受託保管機構或其代理人出具委託書或提供協助。經理公司就其他本基金資產有關之權利，得委任或複委任基金保管機構、國外受託保管機構或律師或會計師行使之；委任或複委任國外受託保管機構、律師或會計師行使權利時，應通知基金保管機構。
- 四、經理公司在法令許可範圍內，就本基金有指示基金保管機構及國外受託保管機構之權，並得不定期盤點檢查本基金資產。經理公司並應依其判斷、金管會之指示或受益人之請求，在法令許可範圍內，採取必要行動，以促使基金保管機構、國外受託保管機構依本基金信託契約規定履行義務。
- 五、經理公司如認為基金保管機構或參與證券商違反本基金信託契約、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、經理公司應於本基金開始募集三日前，或追加募集申報生效或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。
- 七、經理公司、參與證券商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。前揭公開說明書與簡式公開說明書之交付或提供，如申購方式係採電子交易或經申購人以書面同意者，得採電子媒體方式為之。公開說明書之內容如有虛偽或隱匿情事者，應由經理公司及其負責人與其他在公開說明書上簽章者，依法負責。
- 八、經理公司必要時得修正公開說明書，並公告之，下列第(二)款至第(五)款向同業公會申報外，其餘款項應向金管會報備：
 - (一)依規定無須修正本基金信託契約而增列新投資標的及其風險事項者。
 - (二)本基金申購基數及買回基數。
 - (三)申購手續費及買回手續費。
 - (四)申購交易費用及買回交易費用。

(五)行政處理費。

(六)配合本基金信託契約變動修正公開說明書內容者。

(七)其他對受益人權益有重大影響之修正事項。

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

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

十一、經理公司與其委任之基金銷售機構間之權利義務關係依銷售契約之規定。經理公司應以善良管理人之注意義務選任基金銷售機構。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「元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券商參與契約重要內容」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辦理。

十二、經理公司得依本基金信託契約第十七條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及本基金信託契約規定行使權利及負擔義務。經理公司對於因可歸責於基金保管機構、或國外受託保管機構、或證券集中保管事業、或票券集中保管事業、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。

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

十四、經理公司應自本基金成立之日起運用本基金。

十五、經理公司應依金管會之命令、有關法令及本基金信託契約規定召開受益人會議。惟經理公司有不能或不為召開受益人會議之事由時，應立即通知基金保管機構。

十六、本基金之資料訊息，除依法或依金管會指示或本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、經理公司因破產、解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金經理公司職務者，經金管會核准後，應即洽由其他證券投資信託事業承受其原有權利及義務。經理公司不能依前述規定辦理者，得由金管會指定其他證券投資信託事業承受。經理公司經理本基金顯然不善者，金管會得命經理公司將本基金移轉於經指定之其他證券投資信託事業經理。

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

十九、本基金淨資產價值低於新臺幣貳億元時，經理公司應將淨資產價值及受益人人數告知申購人。

- 二十、因發生本基金信託契約第二十四條第一項第（二）款之情事，致本基金信託契約終止，經理公司應於清算人選定前，報經金管會核准後，執行必要之程序。
- 二十一、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。

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本基金之開戶、保管、處分及收付本基金。受益人申購本基金受益權單位所交付之現金及其他本基金之資產，應全部交付基金保管機構。
- 二、基金保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令或本基金在國外之資產所在地國或地區有關法令、本基金信託契約之規定暨金管會之指示，以善良管理人之注意義務及忠實義務，辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金之資產及本基金受益憑證分割或反分割畸零受益權單位數之款項，除本基金信託契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本基金信託契約規定之義務，有故意或過失時，基金保管機構應與自己之故意或過失，負同一責任。基金保管機構因故意或過失違反法令或本基金信託契約約定，致生損害於本基金之資產者，基金保管機構應對本基金負損害賠償責任。
- 三、基金保管機構應依經理公司之指示取得或處分本基金之資產，並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，並抄送同業公會。基金保管機構非依有關法令或本基金信託契約規定不得處分本基金資產，就與本基金資產有關權利之行使，並應依經理公司之要求提供委託書或其他必要之協助。
- 四、基金保管機構得委託國外金融機構為本基金國外受託保管機構，與經理公司指定之國外證券經紀商進行國外證券買賣交割手續，並保管本基金存放於國外之資產，及行使與該資產有關之權利。基金保管機構得因經理公司之要求，對國外受託保管機構請求相關市場及法令資訊之提供與協助，惟各該保管、處分及收付之作為、不作為，仍應依經理公司之指示為之。基金保管機構對國外受託保管機構之選任、監督及指示，依下列規定為之：
 - （一）基金保管機構對國外受託保管機構之選任，應經經理公司同意。
 - （二）基金保管機構對國外受託保管機構之選任或指示，因故意或過失而致本基金生損害者，應負賠償責任。
 - （三）國外受託保管機構如因解散、破產或其他事由而不能繼續保管本基金國外資產者，基金保管機構應即另覓適格之國外受託保管機構。國外受託保管機構之更換，應經經理公司同意。
- 五、基金保管機構依本基金信託契約規定應履行之責任及義務，如委由國外受託保管機構處理者，基金保管機構就國外受託保管機構之故意或過失，應與自己之故意或過失負同一責任，如因而致損害本基金之資產時，基金保管機構應負賠償責任。

國外受託保管機構之報酬由基金保管機構負擔。

- 六、基金保管機構得為履行本基金信託契約之義務，透過證券集中保管事業、票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國或地區相關證券交易所、店頭市場、期貨交易所、結算機構、金融機構間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務。但如有可歸責前述機構或系統之事由致本基金受損害，除基金保管機構有故意或過失者，基金保管機構不負賠償責任，但基金保管機構應代為追償。
- 七、基金保管機構得依證券投資信託及顧問法及其他相關法令之規定，複委任證券集中保管事業或票券集中保管事業代為保管本基金購入之有價證券、短期票券或證券相關商品並履行本基金信託契約之義務，有關證券集中保管費用由基金保管機構負擔。
- 八、基金保管機構應依經理公司提供之分割或反分割畸零受益權單位數數據，擔任畸零受益權單位數款項之給付人。
- 九、基金保管機構僅得於下列情況下，處分本基金之資產：
 - (一)依經理公司指示而為下列行為：
 1. 因投資決策所需之投資組合調整。
 2. 為從事證券相關商品交易所需之保證金帳戶調整或支付權利金。
 3. 給付依本基金信託契約第十一條約定應由本基金負擔之款項。
 4. 給付受益人買回其受益憑證之買回總價金。
 5. 給付依本條第二項約定應給付予受益人之畸零受益權單位數款項。
 6. 給付因運用本基金從事短期票券交易所生之集保費用。
 - (二)於本基金信託契約終止，清算本基金時，依受益權比例分派予受益人其所應得之資產。
 - (三)依法令強制規定處分本基金之資產。
- 十、基金保管機構應依法令及本基金信託契約之規定，定期將本基金之相關表冊交付經理公司，送由同業公會轉送金管會備查。基金保管機構應於每週最後營業日製作截至該營業日止之保管資產庫存明細表(含股票股利實現明細)、銀行存款餘額表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(含股票股利實現明細)、銀行存款餘額表及證券相關商品明細表，並於次月五個營業日內交付經理公司；由經理公司製作本基金檢查表、資產負債報告書、庫存資產調節表及其他金管會規定之相關報表，交付基金保管機構查核副署後，於每月十日前送由同業公會轉送金管會備查。
- 十一、基金保管機構應將其所知經理公司違反本基金信託契約或有關法令之事項，或有違反之虞時，通知經理公司應依本基金信託契約或有關法令履行其義務，其有損害受益人權益之虞時，應即向金管會申報，並抄送同業公會。但非因基金保管機構之故意或過失而不知者，不在此限。國外受託保管機構如有違反國外受託保管契約之約定時，基金保管機構應即通知經理公司並為必要之處置。

- 十二、經理公司因故意或過失，致損害本基金之資產時，基金保管機構應為本基金向其追償。
- 十三、基金保管機構得依本基金信託契約第十七條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及本基金信託契約及附件二「元大全球 AI 新經濟主動式 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。
- 十四、金管會指定基金保管機構召開受益人會議時，基金保管機構應即召開，所需費用由本基金負擔。
- 十五、基金保管機構及國外受託保管機構除依法令規定、金管會指示或本基金信託契約另有訂定外，不得將本基金之資料訊息及其他保管事務有關之內容提供予他人。其董事、監察人、經理人、業務人員及其他受僱人員，亦不得以職務上所知悉之消息從事有價證券買賣之交易活動或洩露予他人。
- 十六、本基金不成立時，基金保管機構應依經理公司之指示，於本基金不成立日起十個營業日內，將申購價金及其利息退還申購人。但有關掛號郵費或匯費由經理公司負擔。
- 十七、除本條前述之規定外，基金保管機構對本基金或其他契約當事人所受之損失不負責任。

拾叁、運用基金投資證券之基本方針及範圍

請參閱本基金公開說明書【基金概況】/「壹、基金簡介」之九及「肆、基金投資」之五所列說明。

拾肆、收益分配

本基金之收益全部併入本基金資產，不予分配。

拾伍、受益憑證之買回

- 一、本基金自上市之日（含當日）起，受益人得依最新公開說明書之規定，委託參與證券商或其他法令許可之方式依本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，但受益憑證所表彰之受益權單位數不及買回基數者，不得請求部分買回。經理公司應訂定其受理受益憑證買回申請之截止時間，除參與證券商能證明受益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。

- 二、除本基金信託契約另有規定外，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，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、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。
- 四、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二，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。
- 五、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：
 - (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，亦得包括本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)借款產生之利息及利息以外之相關費用應由本基金資產負擔。
 - (四)借款總金額不得超過本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)本基金及基金保管機構之清償責任以本基金資產為限，受益人應負擔責任以其投資於本基金受益憑證之金額為限。
- 六、本基金向金融機構辦理短期借款，如有必要時，金融機構得於本基金財產上設定權利。
- 七、受益人申請買回本基金受益憑證，其所申請買回對價之受益憑證得包括受益人於買回日已持有之受益憑證、買回日之前一日普通交易之在途受益憑證單位數之受益憑證，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。
- 八、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。
- 九、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。

十、除本基金信託契約另有規定外，經理公司應自買回日起八個營業日內，指示基金保管機構以受益人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式無息給付買回總價金予受益人，並得於給付買回總價金中扣除手續費、掛號郵費、匯費及其他必要之費用。

十一、經理公司除有本基金信託契約第十九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、本基金買回之程序、作業流程及相關事項，除法令或本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

請參閱本基金公開說明書【基金概況】/「捌、買回受益憑證」之五所列說明。

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本基金之淨資產價值。

二、本基金之淨資產價值，應依有關法令及一般公認會計原則計算之。如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。

三、本基金淨資產價值之計算及計算錯誤之處理方式，應依同業公會所擬定，金管會核定之「證券投資信託基金資產價值之計算標準」規定及「證券投資信託基金淨資產價值計算之可容忍偏差率標準及處理作業辦法」辦理之，該計算標準及作業辦法並應於公開說明書揭露。本基金投資之外國有價證券，因時差問題，故本基金淨資產價值須於次一營業日計算之（計算日），並依計算日中華民國時間上午十時前，經理公司可收到之價格資訊計算淨資產價值。

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

（一）股票（含承銷股票）、存託憑證、認購（售）權證及認股權憑證：以計算日經理公司依序自彭博資訊(Bloomberg)、路孚特資訊(Refinitiv)取得投資所在國或地區證券交易所或店頭市場之最近收盤價格為準。持有暫停交易、久無報價與成交資訊、市場價格無法反映公平價格者，依「證券投資信託基金資產價值之計算標準」之規定辦理。

(二) 基金股份、受益憑證(含 ETF) 或投資單位：上市或上櫃者，以計算日經理公司依序自彭博資訊(Bloomberg)、路孚特資訊(Refinitiv)取得投資所在國或地區證券交易所或店頭市場之最近收盤價格為準；持有暫停交易者，依「證券投資信託基金資產價值之計算標準」之規定辦理。未上市或上櫃者，以計算日經理公司所取得國外共同基金公司最近之單位淨資產價值(即淨值)為準；持有暫停交易者，依「證券投資信託基金資產價值之計算標準」之規定辦理。

(三) 國外證券相關商品：

1. 集中交易市場交易者，以計算日經理公司依序自彭博資訊(Bloomberg)、路孚特資訊(Refinitiv)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，以計算日依序自彭博資訊(Bloomberg)、路孚特資訊(Refinitiv)所取得之最近價格或交易對手所提供之價格為準。
2. 期貨：依期貨契約所定之標的種類所屬之期貨交易市場於計算日之最近結算價格為準，以計算期貨契約利得或損失。

(註：依「證券投資信託基金資產價值之計算標準」之規定，本基金如持有暫停交易、久無報價與成交資訊或市場價格無法反映公平價格者，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基金公開說明書【特別記載事項】之柒所列內容；如持有暫停交易之上市(櫃)國外共同基金者，將以經理公司洽商其他獨立專業機構提供之公平價格為準)

五、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」以下小數第二位。但本基金因本基金信託契約第二十五條第七項為清算分配或因終止本基金信託契約而結算本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本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) 經理公司經理本基金顯然不善，經金管會命令其將本基金移轉於經金管會指定之其他證券投資信託事業經理者；
- (四) 經理公司有破產、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，經理公司依本基金信託契約所負之責任自交接完成日起屆滿兩年之日自動解除，但應由經理公司負責之事由在上述兩年期限內已發現並通知經理公司或已請求或已起訴者，不在此限。

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

四、經理公司之承受、移轉或更換事項，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) 基金保管機構保管本基金顯然不善，經金管會命令其將本基金移轉於經金管會指定之其他基金保管機構保管者；
- (五) 基金保管機構有解散、破產、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，致不能繼續從事基金保管機構業務者，經理公司應洽由其他基金保管機構承受其證券投資信託基金保管業務，並經金管會核准；經理公司不能依前述規定辦理者，由金管會指定其他基金保管機構承受；受指定之基金保管機構，除有正當理由，報經金管會核准者外，不得拒絕；
- (六) 基金保管機構被調降信用評等等級至不符合金管會規定等級之情事者。

二、基金保管機構之職務自交接完成日起，由金管會核准承受之其他基金保管機構或由金管會命令移轉之其他基金保管機構承受之，基金保管機構之職務自交接完成日起解除。基金保管機構依本基金信託契約所負之責任自交接完成日起屆滿兩年之日自動解除，但應由基金保管機構負責之事由在上述兩年期限內已發現並通知基金保管機構或已請求或已起訴者，不在此限。

三、更換後之新基金保管機構，即為本基金信託契約當事人，本基金信託契約基金保管機構之權利及義務由新基金保管機構概括承受及負擔。

四、基金保管機構之承受、移轉或更換事項，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，經金管會核准及臺灣證交所同意本基金受益憑證終止上市後，本基金信託契約終止：

- (一) 金管會基於保護公益或受益人權益，認以終止本基金信託契約為宜，以命令終止本基金信託契約者；
- (二) 經理公司因解散、破產、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，或因經理本基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任本基金經理公司職務，而

無其他適當之經理公司承受其原有權利及義務者；

- (三) 基金保管機構因解散、破產、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，或因保管本基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任本基金保管機構職務，而無其他適當之基金保管機構承受其原有權利及義務者；
- (四) 受益人會議決議更換經理公司或基金保管機構，而無其他適當之經理公司或基金保管機構承受原經理公司或基金保管機構之權利及義務者；
- (五) 本基金成立滿一年後，本基金淨資產價值最近三十個營業日平均值低於新臺幣壹億元時，經理公司應即通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止本基金信託契約者；
- (六) 經理公司認為因市場狀況、本基金特性、規模或其他法律上或事實上原因致本基金無法繼續經營者，以終止本基金信託契約為宜，而通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止本基金信託契約者；
- (七) 受益人會議決議終止本基金信託契約者；
- (八) 受益人會議之決議，經理公司或基金保管機構無法接受，且無其他適當之經理公司或基金保管機構承受其原有權利及義務者；
- (九) 本基金有上市契約規定之終止事由，經經理公司依上市契約之規定，申請終止上市，或經臺灣證交所依法令、臺灣證交所規定或依上市契約規定終止該上市契約，並經金管會核准者。

二、本基金信託契約之終止，經理公司應於金管會核准之日起二日內公告之。

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

四、本基金清算完畢後不再存續。

貳拾壹、基金之清算

- 一、本基金信託契約終止後，清算人應向金管會申請清算。在清算本基金之必要範圍內，本基金信託契約於終止後視為有效。
- 二、本基金之清算人由經理公司擔任之，經理公司有本基金信託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基金信託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。
- 三、基金保管機構因本基金信託契約第二十四條第一項第（三）款或第（四）款之事由終止本基金信託契約者，得由清算人選任其他適當之基金保管機構報經金管會核准後，擔任清算時期原基金保管機構之職務。
- 四、除法律或本基金信託契約另有規定外，清算人及基金保管機構之權利義務在本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，三個月內完成本基金之清算。但有正當理由無法於三個月內完成清算者，於期限屆滿前，得向金管會申請展延一次，並以三個月為限。
- 七、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。
- 八、本基金清算及分派剩餘財產之通知，應依本基金信託契約第三十二條規定，分別通知受益人。
- 九、前項之通知，應送達至受益人名簿所載之地址或依受益人書面同意之傳真、電子郵件或其他電子傳輸方式為之。
- 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、基金之分割、反分割

請參閱本基金公開說明書【基金概況】/「玖、本基金之分割、反分割」所列之說明。

貳拾參、時效

- 一、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。
- 二、依第二十五條規定清算本基金時，受益人之剩餘財產分配請求權，自分配日起，十五年間不行使而消滅。
- 三、受益人之畸零受益權單位數款項給付請求權，自給付日起，十五年間不行使而消滅。
- 四、受益人於本條所定消滅時效完成前行使本基金信託契約權利時，不得請求加計遲延利息。

貳拾肆、受益人名簿

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

錄。

貳拾伍、受益人會議

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

貳拾陸、通知及公告

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

貳拾柒、證券投資信託契約之修訂

本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。

「依據證券投資信託及顧問法第二十條及證券投資信託事業管理規則第二十一條第一項規定，證券投資信託事業應於其營業處所及其基金銷售機構營業處所，或以其他經主管機關指定之其他方式備置證券投資信託契約，以供投資人查閱；證券投資信託事業應依投資人之請求，提供證券投資信託契約副本，並得收取工本費新臺幣壹百元」

【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：台北市松山區敦化南路一段66號4樓、5樓及68號2樓之1

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	
111.7-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111年8月24日募集成立「元大全球優質龍頭平衡證券投資信託基金」，為平衡型基金。
2. 民國111年11月29日募集成立「元大全球投資級債券傘型證券投資信託基金之元大0至2年投資級企業債券證券投資信託基金」、「元大全球投資級債券傘型證券投資信託基金之元大2至10年投資級企業債券證券投資信託基金」及「元大全球投資級債券傘型證券投資信託基金之元大10年以上投資級企業債券證券投資信託基金」，均為債券型基金。
3. 民國112年7月7日募集成立「元大日本龍頭企業證券投資信託基金」，為海外股票型基金。
4. 民國113年1月23日募集成立「元大優選台股ETF連結傘型證券投資信託基金之元大台灣高股息低波動ETF連結證券投資信託基金」及「元大優選台股ETF連結傘型證券投資信託基金之元大臺灣ESG永續ETF連結證券投資信託基金」，均為ETF連結型基金。
5. 民國113年3月18日募集成立「元大臺灣價值高息ETF證券投資信託基金」，為指數股票型基金。
6. 民國113年11月5日募集成立「元大全球航太與防衛科技ETF證券投資信託基金」，為指數股票型基金。
7. 民國113年11月27日募集成立「元大優質債券ETF傘型證券投資信託基金之元大優息10年期以上已開發市場投資級美元公司債券ETF證券投資信託基金」、「元大優質債券ETF傘型證券投資信託基金之元大優息10年期以上美國政府債券ETF證券投資信託基金」及「元大優質債券ETF傘型證券投資

信託基金之元大零息超長期美國政府債券ETF證券投資信託基金」，均為指數股票型基金。

8. 民國114年9月15日募集成立「元大海外股票ETF連結傘型證券投資信託基金之元大標普500 ETF連結證券投資信託基金」及「元大海外股票ETF連結傘型證券投資信託基金之元大全球航太與防衛科技ETF連結證券投資信託基金」，均為ETF連結型基金。
9. 民國114年12月2日募集成立「元大全球AI新經濟主動式ETF證券投資信託基金」，為主動式交易所交易基金。
10. 民國115年4月15日募集成立「元大納斯達克100增強成長精選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：無。

(三)最近五年度董事、監察人或主要股東股權之移轉或更換：

1. 最近五年度董事、監察人無股權移轉，亦無持股5%以上之主要股東股權移轉。
2. 最近五年度董事、監察人或持股5%以上之主要股東更換情形：

生效日期	異動說明
111/04/01	鄭玉蘭女士辭任董事職務。
111/04/29	法人股東元大金控改派黃廷賢先生為股權代表人暨董事。
111/05/16	法人股東元大金控改派謝忠賢先生為股權代表人暨董事。
111/05/16	鄭宗祺先生辭任董事職務。
111/06/01	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、黃廷賢先生、謝忠賢先生、陳沛宇先生及陳秀美女士為法人股東代表並經股東常會選舉擔任第十二屆董事；黃宏全先生、賴坤鴻先生當選第十二屆監察人，任期自111年6月1日起至114年5月31日。111年6月1日董事會選任劉宗聖先生擔任董事長。
111/09/01	法人股東元大金控改派李大經先生為股權代表人暨董事。
111/09/01	陳秀美女士辭任董事職務。
112/08/01	法人股東元大金控改派陳建文先生接替謝忠賢先生為股權代表人暨董事。
114/06/03	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、黃廷賢先生、陳沛宇先生、李大經先生、賴坤鴻先生、陳思蓓女士、張煒寧女士及韋怡如女士為法人股東代表，並經股東常會選舉擔任第十三屆董事；黃宏全先生、洪慶山先生當選第十三屆監察人，任期自114年6月3日起至117年6月2日。114年6月3日董事會選任劉宗聖先生擔任董事長。
115/04/01	法人股東元大金控改派賴姬葦女士接替韋怡如女士為股權代表人暨董事。

(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：本公司115年股東常會通過本公司與元大金融控股股份有限公司進行股份轉換案。

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

115年7月1日

股東結構 數量	本 國 法 人		本 國	外 國			合計
	上市或上櫃公司	其他法人	自然人	機構	法人	自然人	
人 數	1	20	519	0	0	7	547
持有股數(仟股)	169,538	29,722	25,375	0	0	2,288	226,923
持股比例	74.71%	13.10%	11.18%	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

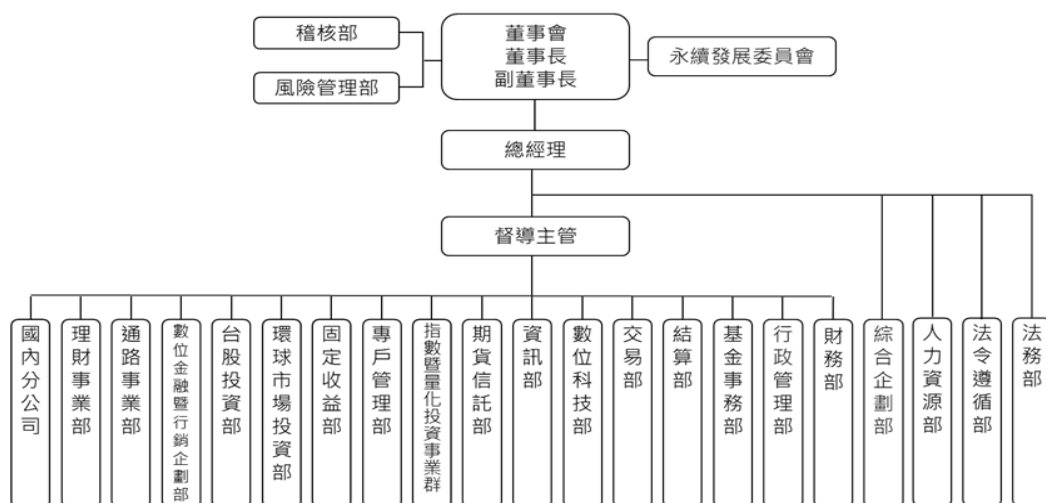
115年7月1日

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

115年7月1日

總人數：317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	負責建立基金業務與自有資金投資業務之風險管理制度，執行各類金融交易風險之辨識、衡量、監控與報告。
法令遵循部	負責法令遵循制度之規劃、管理與執行、建立清楚適當之法令傳達、諮詢、協調與溝通系統、確認各項作業及管理規章均配合相關法規適時更新，防制洗錢及打擊資恐、個人資料保護等業務。
法務部	負責公司對外各類契約之研擬、審核與管理，法律爭議、非訟或訴訟案件相關法務事務之諮詢與處理。
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、多重資產型、平衡型與組合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。
固定收益部	負責固定收益類、債權型、多重資產型、平衡型與組合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、總體經濟研究及景氣趨勢判斷、市場趨勢研究、債券及外匯市場分析研究與評論等業務。
台股投資部	負責轄下基金之資產配置管理、投資決策分析與執行、經濟情勢研究分析、個股與產業投資分析報告等業務。
指數暨量化投資事業群	負責轄下基金之相關投資管理、研究分析、模型研發與產品開發、指數股票型基金之初級市場申購及買回作業、機構法人與借券服務之經營拓展、市場投資人教育及推廣活動，及與證券投資顧問事項有關等業務。
期貨信託部	負責期貨信託基金研究及發行、研究全球期貨、選擇權及衍生性商品市場，建立衍生性商品另類投資操作領域等業務。
通路事業部	負責券商、銀行及壽險通路之業務推展及服務、信託業務之開發、代銷市場業務之建立、異業結盟規劃與執行等業務。
理財事業部	負責高資產客戶及專業投資機構之開發與維繫、協助客戶或政府基金之理財規劃服務、舉辦投資理財研討會等業務。
國內分公司	負責在地高資產客戶與專業投資機構開發與維繫、客戶理財規劃、服務與諮詢、信託業務之開發、代銷市場業務之建立、舉辦在地投資理財研討會等業務。
綜合企劃部	負責公司經營管理策略、經營績效分析、轉投資事業管理、指定專案事項之研究及綜理公司各式會議與獎項申請統籌等事宜。
數位金融暨行銷企劃部	負責電子平台及新興金融科技導入等數位金融業務之企劃、推展及營運管理、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、客戶基金適合度評估作業、行銷企劃、公司形象暨企業識別系統等事宜。
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、基金收益分

各主要部門	所營業務
	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。
數位科技部	負責電子商務、行動應用、數位研發、資料科學相關資訊系統之評估、規劃、開發、維護與管理，導入及推動金融科技尖端技術研發，以及專利案件之統籌管理等業務。
行政管理部	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，勞工安全衛生、基金送件及辦理董事會、股東會與永續發展委員會等相關事務之業務。
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

115 年 7 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	陳沛宇	112/09/14	0	0%	曾任元大金控綜合企劃部副總經理 國立臺灣大學財務金融研究所	無
執行副總經理	許國村	114/04/07	0	0%	曾任元大期貨總經理 國立臺灣大學財務金融研究所	無
執行副總經理 (資訊安全長)	張士桓	115/04/01	0	0%	曾任元大證券作業中心資深副總經理 美國金門大學財務研究所	無
執行副總經理	陳思蓓	115/06/01	14,388	0.01%	曾任寶來投信國際業務處資深經理 加拿大英屬哥倫比亞大學財務金融學系	無
資深副總經理	蔡玉蘭	114/06/01	0	0%	曾任元大證券作業中心副總經理 國立臺灣大學圖書館學系	無
副總經理	林育如	107/03/01	10,000	0.004%	曾任華潤元大基金公司總經理特別助理 國立臺灣師範大學經營管理研究所	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	王志恒	112/04/01	0	0%	曾任元大證券債券部資深協理 美國波士頓大學企業管理研究所	無

職 稱	姓 名	就任日期	持有本公司股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司職務
			股數	持股比例		
副總經理	鄭鴻鋁	113/06/01	0	0%	曾任元大金控稽核部專業協理 國立臺北大學國際財務金融研究所	無
副總經理	黃玉枝	114/01/03	0	0%	曾任國泰投信全權委託一處協理 國立臺灣大學財務金融研究所	無
副總經理	吳昕憇	115/06/01	0	0%	曾任復華投信股票研究處研究襄理 國立政治大學經營管理研究所	無
副總經理	郭美英	114/06/01	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	楊幸樺	110/07/01	55,000	0.02%	曾任群益投信法令遵循部副理 國立中正大學會計與資訊科技研究所	無
資深協理	呂鏡君	108/06/01	0	0%	曾任荷銀投信資產管理處襄理 國立政治大學企業管理系	無
資深協理	陳麗如	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	李明政	114/06/01	0	0%	曾任元大證券資訊系統開發部協理 國立臺灣大學經濟學研究所	無
資深協理	曾士育	115/06/01	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
協理	韋怡如	115/05/01	0	0%	曾任元大金控風險管理部協理 國立臺北商業專科學校銀行保險科	無
協理	王策緯	114/06/01	0	0%	曾任元大金控數位金融事業處專業資深襄理 國立政治大學法律學研究所	無
協理	鄭馥葭	114/07/01	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
協理	李孟璇	115/07/01	0	0%	曾任玉山票券交易部領組 輔仁大學經濟學研究所	無
資深經理	蔡逸婷	113/10/01	0	0%	曾任元大證券人力資源部經理 國立中興大學企業管理學研究所	無
資深經理	鄭柏彥	115/06/01	0	0%	曾任元大銀行金融交易部業務副理 國立台灣大學國際企業研究所	無
經理	陳亭亭	113/06/01	0	0%	國立交通大學資訊管理與財務金融研究所	無

四、董事及監察人之姓名、選任日期、任期、選任時及現在持有經理公司股份數額及比例、主要經(學)歷

元大證券投資信託股份有限公司董事及監察人資料

115 年 7 月 1 日

職 稱	姓 名	選任/指派日期	任期屆滿日期	持有本公司股份 股數仟股/持股比率		主要經(學)歷	備註
				選任 /指派時	現在		
董事長	劉宗聖	114/06/03	117/06/02	169,538 74.71%	169,538 74.71%	曾任元大投信總經理、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
副董事長	黃廷賢	114/06/03	117/06/02	169,538 74.71%	169,538 74.71%	曾任元大投顧董事長、元大證金董事長 國立臺灣科技大學管理學研究所碩士	元大金融控 股(股)公司 代表人
董 事	陳沛宇	114/06/03	117/06/02	169,538 74.71%	169,538 74.71%	曾任元大金控副總經理、元大銀行協理 國立臺灣大學財務金融碩士	元大金融控 股(股)公司 代表人
董 事	李大經	114/06/03	117/06/02	169,538 74.71%	169,538 74.71%	曾任敦陽科技副董事長暨營運長、昇陽 電腦總經理 淡江大學管理科學研究所博士	元大金融控 股(股)公司 代表人
董事	賴坤鴻	114/06/03	117/06/02	169,538 74.71%	169,538 74.71%	曾任元大投信監察人、聯嘉光電獨立董 事 國立臺北大學企業管理學碩士	元大金融控 股(股)公司 代表人
董事	陳思蓓	114/06/03	117/06/02	169,538 74.71%	169,538 74.71%	曾任寶來投信資深經理 加拿大英屬哥倫比亞大學財務金融學 系	元大金融控 股(股)公司 代表人
董事	張煒寧	114/06/03	117/06/02	169,538 74.71%	169,538 74.71%	曾任元大國際租賃監察人 國立政治大學經營管理碩士	元大金融控 股(股)公司 代表人
董事	賴姬葦	115/04/01	117/06/02	169,538 74.71%	169,538 74.71%	曾任元大人壽風控長 淡江大學財務金融碩士	元大金融控 股(股)公司 代表人
監察人	黃宏全	114/06/03	117/06/02	0	0	曾任元大投信董事 輔仁大學法律學系法學博士	-
監察人	洪慶山	114/06/03	117/06/02	0	0	曾任資誠聯合會計師事務所副所長、中 華民國會計師全國聯合會副理事長 國立政治大學法律、會計碩士	-

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 114 年 6 月 3 日；同日召開第 13 屆第 1 次董事會選任新任董事長及副董事長。

2. 115 年 3 月 31 日接獲改派函由賴姬葦女士接替韋怡如女士擔任第 13 屆股權代表人暨董事，任期自 115 年 4 月 1 日至 117 年 6 月 2 日止。

參、利害關係公司揭露

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【註】。

元大證券投資信託股份有限公司利害關係公司名單

115年6月30日

利害關係公司名稱	與經理公司之關係說明
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 本公司董事擔任元大商業銀行(股)公司之董事 本公司董事擔任元大商業銀行(股)公司之經理人
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
元大證券股份有限公司	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 本公司經理人之配偶擔任元大證券股份有限公司之經理人
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 本公司董事擔任元大人壽保險(股)公司之董事 本公司董事擔任元大人壽保險(股)公司之經理人
元大儲蓄銀行株式會社	元大金控為本公司持股5%以上之股東，其持有元大儲蓄銀行株式會社已發行股份10%以上
財團法人元大文教基金會	本公司董事長擔任財團法人元大文教基金會之董事
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
逸達生物科技股份有限公司	本公司董事擔任逸達生物科技股份有限公司獨立董事
元大國際租賃股份有限公司	本公司董事擔任元大國際租賃股份有限公司監察人
星宇航空股份有限公司	本公司監察人擔任星宇航空股份有限公司獨立董事
群光電能科技股份有限公司	本公司監察人擔任群光電能科技股份有限公司獨立董事
慶昇財務顧問有限公司	本公司監察人擔任慶昇財務顧問有限公司之董事
穎勝股份有限公司	本公司經理人之配偶擔任穎勝股份有限公司之董事長及10%以上之股東
兢齊綜合事業有限公司	本公司經理人為持有兢齊綜合事業有限公司10%以上之股東 本公司經理人之配偶為兢齊綜合事業有限公司10%以上之股東及董事

利害關係公司名稱	與經理公司之關係說明
鑫齊農業生技股份有限公司	本公司經理人之配偶擔任鑫齊農業生技股份有限公司 10%以上之股東及董事長
好德科技股份有限公司	本公司董事擔任好德科技股份有限公司之獨立董事
大馳有限公司	本公司經理人之配偶擔任大馳有限公司 10%以上之股東及董事
國票綜合證券股份有限公司	本公司經理人之配偶擔任國票綜合證券股份有限公司之經理人
群益證券投資信託股份有限公司	本公司經理人之配偶擔任群益證券投資信託股份有限公司之經理人
國泰證券投資信託股份有限公司	本公司經理人之配偶擔任國泰證券投資信託股份有限公司之經理人
台北富邦商業銀行股份有限公司	本公司經理人之配偶擔任台北富邦商業銀行股份有限公司之經理人
清城有限公司	本公司經理人之配偶擔任清城有限公司之董事
多扶遊學股份有限公司	本公司經理人之配偶擔任多扶遊學股份有限公司之董事
華南永昌綜合證券股份有限公司	本公司董事之配偶擔任華南永昌綜合證券股份有限公司之經理人
台灣車輛股份有限公司	本公司經理人之配偶擔任台灣車輛股份有限公司之經理人
點亮心燈板橋心理諮商所	本公司經理人之配偶擔任點亮心燈板橋心理諮商所之負責人及 10%以上之股東

【註】：1. 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 條規定及期貨信託基金管理辦法第 51 條規定情形之公司。

2. 本公司於 114 年 6 月 3 日選任第 13 屆董事及監察人，並自當日起生效；同日召開第 13 屆第 1 次董事會選任新任董事長及副董事長，完整名單請詳公開資訊觀測站(<https://mops.twse.com.tw> /)重大訊息公告。

肆、營運情形

一、本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

115 年 6 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	18,276,749.1	8,452,478,750	462.47
元大多福基金	1994/3/16	31,714,341.5	10,937,184,328	344.87
元大多多基金	1994/10/11	74,595,312.0	10,847,754,885	145.42
元大得利貨幣市場基金	1995/9/21	2,330,743,740.6	40,501,786,509	17.3772
元大卓越基金	1995/11/22	64,213,354.6	14,935,688,072	232.59
元大店頭基金	1997/1/27	43,682,042.8	2,122,076,110	48.58
元大萬泰貨幣市場基金	1997/2/19	2,067,479,519.2	33,323,928,440	16.1181
元大高科技基金	1997/12/1	125,248,492.5	16,803,458,955	134.16
元大經貿基金	1998/11/24	23,861,767.3	5,344,357,428	223.97
元大新主流基金	1999/8/20	126,371,950.2	25,452,232,572	201.41
元大得寶貨幣市場基金	2001/8/8	1,674,330,328.8	21,424,793,588	12.796
元大台灣卓越 50 基金	2003/6/25	20,701,000,000.0	2,209,526,795,199	106.74

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
元大台灣加權股價指數基金-新台幣 R 類型	2004/9/17	1,491,568.0	202,298,528	135.628
元大台灣加權股價指數基金-新台幣 A 類型	2004/9/17	144,072,955.1	19,511,646,099	135.429
元大全球 ETF 穩健組合基金-新台幣 R 類型	2005/3/8	9,257,846.8	216,394,239	23.37
元大全球 ETF 穩健組合基金-新台幣 A 類型	2005/3/8	70,680,974.7	1,648,028,244	23.32
元大全球不動產證券化基金-美元	2005/6/2	12,565.4	7,335,232	18.336
元大全球不動產證券化基金-人民幣	2005/6/2	56,155.9	5,087,109	19.33
元大全球不動產證券化基金-新台幣 B 類型配息	2005/6/2	74,506,416.8	896,753,648	12.04
元大全球不動產證券化基金-新台幣 A 類型不配息	2005/6/2	31,968,429.1	656,303,598	20.53
元大亞太成長基金	2006/1/24	84,496,690.6	1,065,221,895	12.61
元大全球新興市場精選組合基金	2006/6/27	21,377,871.0	510,884,832	23.9
元大台灣中型 100 基金	2006/8/24	24,500,000.0	3,621,497,875	147.82
元大全球 ETF 成長組合基金	2006/9/14	88,613,983.0	1,983,542,136	22.38
元大全球地產建設入息基金-新台幣 A 類型不配息	2007/5/17	20,733,503.5	315,159,419	15.2
元大全球地產建設入息基金-新台幣 B 類型配息	2007/5/17	18,326,838.5	184,417,862	10.06
元大台灣電子科技基金	2007/7/4	5,488,000.0	1,338,846,499	243.96
元大台灣金融基金	2007/7/4	90,654,000.0	3,810,822,762	42.04
元大台灣高股息基金	2007/12/13	13,610,034,000.0	718,380,876,567	52.78
元大全球農業商機基金	2008/9/9	15,410,550.3	390,753,138	25.36
元大新中國基金-美元	2009/4/2	60,265.7	30,046,547	15.66
元大新中國基金-人民幣	2009/4/2	497,864.1	38,484,040	16.49
元大新中國基金-新台幣	2009/4/2	48,772,790.2	784,830,637	16.09
元大大中華價值指數基金-美元	2009/5/21	9,881.4	5,600,691	17.803
元大大中華價值指數基金-人民幣	2009/5/21	710,051.5	62,466,046	18.77
元大大中華價值指數基金-新台幣	2009/5/21	17,718,254.0	439,635,467	24.813
元大標智滬深 300 基金	2009/8/4	98,616,000.0	2,583,329,957	26.2
元大印度基金	2009/10/27	26,727,948.4	438,650,940	16.41
元大新興亞洲基金	2010/2/3	38,589,798.3	1,110,259,557	28.77
元大巴西指數基金	2010/9/24	16,392,633.6	128,468,009	7.837
元大印尼指數基金	2010/9/24	38,313,187.7	181,230,154	4.73
元大富櫃 50 基金	2011/1/12	19,946,000.0	937,201,799	46.99
元大摩臺基金	2011/4/21	10,218,000.0	1,986,592,701	194.42
元大上證 50 基金	2012/4/25	27,778,000.0	1,066,277,320	38.39
元大人民幣貨幣市場基金-新台幣	2014/6/27	14,615,421.9	186,241,452	12.7428

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
元大人民幣貨幣市場基金-人民幣	2014/6/27	4,923,933.8	305,517,937	13.2366
元大台灣 50 單日正向 2 倍基金	2014/10/23	6,461,848,000.0	247,872,558,067	38.36
元大台灣 50 單日反向 1 倍基金	2014/10/23	2,458,707,730.0	24,438,975,349	9.94
元大大中華 TMT 基金-人民幣	2015/1/23	630,389.4	122,581,913	41.48
元大大中華 TMT 基金-新台幣	2015/1/23	19,242,117.3	742,683,676	38.6
元大滬深 300 單日正向 2 倍基金	2015/5/6	724,106,000.0	15,999,739,333	22.1
元大滬深 300 單日反向 1 倍基金	2015/5/6	24,448,000.0	158,416,523	6.48
元大全球股票入息基金-新台幣 A 類型不配息	2015/7/1	28,734,687.9	671,106,531	23.36
元大全球股票入息基金-新台幣 B 類型配息	2015/7/1	13,569,072.9	194,280,896	14.32
元大全球股票入息基金-美元 B 類型配息	2015/7/1	46,091.6	19,467,147	13.266
元大新興印尼機會債券基金-新台幣 A 類型不配息	2015/9/15	5,301,753.2	62,161,528	11.7247
元大新興印尼機會債券基金-新台幣 B 類型配息	2015/9/15	35,060,700.9	207,714,525	5.9244
元大新興印尼機會債券基金-美元	2015/9/15	94,198.2	19,436,320	6.481
元大新興印尼機會債券基金-人民幣	2015/9/15	523,253.3	17,748,823	7.2362
元大標普 500 單日反向 1 倍基金	2015/12/2	140,688,000.0	564,197,857	4.01
元大標普 500 單日正向 2 倍基金	2015/12/2	6,416,000.0	861,023,568	134.2
元大標普 500 基金	2015/12/2	562,485,000.0	42,206,415,771	75.04
元大美元貨幣市場基金-新台幣	2016/3/10	22,389,305.6	270,002,857	12.0595
元大美元貨幣市場基金-美元	2016/3/10	2,837,286.6	1,139,944,238	12.6197
元大歐洲 50 基金	2016/6/1	7,531,000.0	350,825,435	46.58
元大日經 225 基金	2016/6/1	23,425,000.0	2,120,473,099	90.52
元大新東協平衡基金-新台幣	2016/8/1	26,955,347.2	302,855,300	11.24
元大新東協平衡基金-美元	2016/8/1	26,098.5	9,271,450	11.158
元大新東協平衡基金-人民幣	2016/8/1	514,993.3	30,481,787	12.63
元大美國政府 20 年期(以上)債券基金	2017/1/11	6,619,192,000.0	179,906,765,668	27.1796
元大美國政府 20 年期(以上)債券單日正向 2 倍基金	2017/1/11	1,505,076,000.0	10,707,276,194	7.1141
元大美國政府 20 年期(以上)債券單日反向 1 倍基金	2017/1/11	7,594,000.0	158,145,899	20.8251
元大美國政府 7 至 10 年期債券基金	2017/6/15	64,712,000.0	2,315,180,899	35.7767
元大台灣高股息低波動 ETF 基金	2017/9/19	1,744,512,000.0	104,998,004,120	60.19
元大亞太優質高股息 100 指數基金-美元 B 類型配息	2017/11/1	69,870.0	27,725,087	12.464
元大亞太優質高股息 100 指數基金-澳幣 B 類型配息	2017/11/1	70,418.5	21,607,918	13.93

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
元大亞太優質高股息 100 指數基金-新台幣 A 類型不配息	2017/11/1	2,779,523.0	51,220,571	18.43
元大亞太優質高股息 100 指數基金-新台幣 B 類型配息	2017/11/1	3,370,086.3	44,213,173	13.12
元大亞太優質高股息 100 指數基金-新台幣 I 類型	2017/11/1	-	-	18.43
元大美國政府 1 至 3 年期債券 ETF 基金	2018/1/19	551,014,000.0	17,204,322,205	31.223
元大 20 年期以上 BBB 級美元公司債券 ETF 基金	2018/1/19	4,054,609,000.0	136,686,919,723	33.7115
元大 MSCI 中國 A 股國際通 ETF 基金	2018/6/19	25,988,000.0	783,229,628	30.14
元大 20 年期以上 AAA 至 A 級美元公司債券 ETF 基金	2018/9/20	5,129,603,000.0	163,644,782,877	31.902
元大全球人工智慧 ETF 基金	2019/1/16	47,748,000.0	5,717,942,634	119.75
元大 10 年期以上美元投資級銀行債券 ETF 基金	2019/3/22	21,566,000.0	716,768,186	33.236
元大 10 年期以上美元投資級醫療保健債券 ETF 基金	2019/3/22	12,306,000.0	406,158,636	33.0049
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	25,206,000.0	773,392,384	30.6829
元大標普美國高息特別股 ETF 基金	2019/4/25	14,225,000.0	225,112,264	15.83
元大台灣高股息 ETF 連結基金-新台幣 B 類型配息	2019/6/10	93,968,213.6	1,978,606,764	21.06
元大台灣卓越 50ETF 連結基金-新台幣 A 類型不配息	2019/6/10	1,111,597,844.1	72,337,487,744	65.08
元大富櫃 50ETF 連結基金-新台幣 B 類型配息	2019/6/10	1,900,326.8	72,345,569	38.07
元大台灣卓越 50ETF 連結基金-新台幣 B 類型配息	2019/6/10	94,255,156.4	5,025,711,411	53.32
元大台灣高股息 ETF 連結基金-新台幣 A 類型不配息	2019/6/10	105,188,462.0	3,786,647,631	36
元大富櫃 50ETF 連結基金-新台幣 A 類型不配息	2019/6/10	4,611,146.2	215,048,768	46.64
元大台灣高股息 ETF 連結基金-新台幣 TISA 類型	2019/6/10	4,187,567.3	150,811,584	36.01
元大台灣卓越 50ETF 連結基金-新台幣 TISA 類型	2019/6/10	65,000,830.6	4,229,227,983	65.06
元大臺灣 ESG 永續 ETF 基金	2019/8/15	415,444,000.0	38,176,927,414	91.89
元大全球未來通訊 ETF 基金	2019/11/11	68,412,000.0	6,641,242,601	97.08
元大 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金	2019/12/26	564,151,000.0	16,396,907,414	29.0647
元大台灣高股息優質龍頭基金-新台幣 I 類型配息級別	2020/3/23	-	-	27.91

基金名稱	成立日	受益權單位數	淨資產價值	每單位淨資產價值
元大台灣高股息優質龍頭基金-新台幣 I 類型累積級別	2020/3/23	98,811,171.0	5,055,926,163	51.17
元大台灣高股息優質龍頭基金-新台幣 B 類型配息	2020/3/23	1,101,659,416.6	30,743,970,999	27.91
元大台灣高股息優質龍頭基金-新台幣 A 類型不配息	2020/3/23	1,093,117,235.2	55,452,068,197	50.73
元大台灣高股息優質龍頭基金-新台幣 R 類型	2020/3/23	766,240.9	38,827,148	50.67
元大全球 5G 關鍵科技 ETF 基金	2020/6/22	74,524,000.0	7,918,519,020	106.25
元大全球優質龍頭平衡基金-新台幣 A 類型	2022/8/24	452,346,307.9	10,754,637,156	23.78
元大全球優質龍頭平衡基金-美元 A 類型	2022/8/24	4,782,670.4	3,442,184,027	22.606
元大全球優質龍頭平衡基金-新台幣 I 類型	2022/8/24	142,262,001.9	3,442,839,762	24.2
元大全球優質龍頭平衡基金-美元 I 類型	2022/8/24	1,699,511.3	1,239,579,827	22.91
元大 2 至 10 年投資級企業債券基金-新台幣 A 類型不配息	2022/11/29	44,742,219.1	501,003,759	11.1976
元大 0 至 2 年投資級企業債券基金-美元 A 類型	2022/11/29	198,406.3	71,331,795	11.2926
元大 0 至 2 年投資級企業債券基金-新台幣 A 類型	2022/11/29	96,233,556.6	1,117,814,722	11.6156
元大 2 至 10 年投資級企業債券基金-新台幣 B 類型配息	2022/11/29	84,973,094.8	817,485,771	9.6205
元大 2 至 10 年投資級企業債券基金-美元 A 類型不配息	2022/11/29	535,354.7	185,545,201	10.8862
元大 10 年以上投資級企業債券基金-新台幣 A 類型不配息	2022/11/29	55,030,818.1	586,861,819	10.6642
元大 2 至 10 年投資級企業債券基金-美元 B 類型配息	2022/11/29	654,393.2	194,383,181	9.3301
元大 10 年以上投資級企業債券基金-美元 B 類型配息	2022/11/29	377,711.6	106,354,878	8.8443
元大 10 年以上投資級企業債券基金-新台幣 B 類型配息	2022/11/29	108,004,270.4	1,000,810,894	9.2664
元大 10 年以上投資級企業債券基金-美元 A 類型不配息	2022/11/29	422,819.7	139,565,630	10.3679
元大 2 至 10 年投資級企業債券基金-美元 I 類型配息級別	2022/11/29	-	-	9.3301
元大 0 至 2 年投資級企業債券基金-新台幣 I 類型	2022/11/29	-	-	11.6156

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 0 至 2 年投資級企業債券基金-美元 I 類型	2022/11/29	-	-	11.2926
元大 2 至 10 年投資級企業債券基金-美元 I 類型累積級別	2022/11/29	257,988.6	90,273,316	10.9907
元大 2 至 10 年投資級企業債券基金-新台幣 I 類型配息級別	2022/11/29	-	-	9.6205
元大 10 年以上投資級企業債券基金-新台幣 I 類型配息級別	2022/11/29	-	-	9.2664
元大 10 年以上投資級企業債券基金-美元 I 類型累積級別	2022/11/29	-	-	10.3679
元大 10 年以上投資級企業債券基金-美元 I 類型配息級別	2022/11/29	-	-	8.8443
元大 2 至 10 年投資級企業債券基金-新台幣 I 類型累積級別	2022/11/29	14,452,348.4	163,397,166	11.3059
元大 10 年以上投資級企業債券基金-新台幣 I 類型累積級別	2022/11/29	5,472,345.4	58,924,969	10.7678
元大日本龍頭企業基金-美元 I 類型	2023/7/7	1,678,049.6	1,032,512,029	19.327
元大日本龍頭企業基金-新台幣 A 類型	2023/7/7	1,029,818,978.5	20,532,077,449	19.94
元大日本龍頭企業基金-美元 A 類型	2023/7/7	532,925.8	326,818,778	19.262
元大日本龍頭企業基金-日圓 I 類型	2023/7/7	104,814,964.0	437,494,913	21.31
元大日本龍頭企業基金-日圓 A 類型	2023/7/7	1,029,369,798.6	4,250,995,886	21.09
元大日本龍頭企業基金-新台幣 I 類型	2023/7/7	261,270,838.8	5,291,546,155	20.25
元大台灣高股息低波動 ETF 連結基金-新台幣 B 類型配息	2024/1/23	18,411,425.9	228,933,418	12.43
元大臺灣 ESG 永續 ETF 連結基金-新台幣 A 類型不配息	2024/1/23	14,689,060.4	425,999,007	29
元大台灣高股息低波動 ETF 連結基金-新台幣 A 類型不配息	2024/1/23	48,044,670.9	718,897,803	14.96
元大臺灣 ESG 永續 ETF 連結基金-新台幣 B 類型配息	2024/1/23	5,137,789.4	131,518,642	25.6
元大臺灣價值高息 ETF 基金	2024/3/18	5,554,865,000.0	70,274,721,527	12.65
元大全球航太與防衛科技 ETF 基金	2024/11/5	456,992,000.0	11,309,930,227	24.75
元大零息超長期美國政府債券 ETF 基金	2024/11/27	163,133,000.0	1,409,511,376	8.6403
元大優息 10 年期以上美國政府債券 ETF 基金	2024/11/27	182,407,000.0	1,691,240,426	9.2718
元大優息 10 年期以上已開發市場投資級美元公司債券 ETF 基金	2024/11/27	729,511,000.0	6,854,309,518	9.3958
元大標普 500ETF 連結基金	2025/9/15	118,254,156.7	1,405,167,512	11.88
元大全球航太與防衛科技 ETF 連結基金	2025/9/15	97,218,826.0	1,111,438,892	11.43
元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 基金	2025/12/2	2,260,522,000.0	47,769,090,703	21.13

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
元大納斯達克 100 增強成長精選 ETF 基金	2026/4/15	1, 386, 202, 000. 0	14, 187, 619, 802	10. 23

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	11, 787, 140. 1	198, 628, 134	16. 85
元大標普高盛黃金 ER 指數股票型期貨信託基金	2015/4/1	296, 514, 000. 0	12, 438, 211, 201	41. 95
元大標普高盛原油 ER 指數股票型期貨信託基金	2015/8/27	106, 321, 000. 0	2, 414, 403, 817	22. 71
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	533, 550, 646. 0	8, 512, 703, 134	15. 95
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	15, 920, 555. 0	486, 439, 119	30. 55
元大標普美元 ER 指數股票型期貨信託基金	2017/3/6	7, 644, 000. 0	160, 087, 608	20. 94
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	11, 434, 000. 0	254, 056, 114	22. 22
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	9, 688, 000. 0	145, 724, 113	15. 04
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	158, 270, 853. 0	2, 908, 800, 895	18. 38
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	5, 855, 000. 0	193, 438, 871	33. 04
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	119, 073, 000. 0	8, 306, 398, 257	69. 76
元大道瓊白銀 ER 指數股票型期貨信託基金	2018/5/23	247, 799, 000. 0	11, 852, 125, 505	47. 83

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

詳見後附財務報告。

伍、最近二年受金管會處分及糾正之情形

日期	函號	違規情形	主要處分內容
20240812	金管證投字第 11303409521 號函、金管證投罰字第 1130340952	本公司下列廣告行銷活動違反證券投資信託事業相關管理法令： 1. 文宣、官網及社群貼文、網紅影片內容使用之文字或訊息內容，有使人誤信能保證本	處本公司糾正及罰鍰新臺幣 90 萬元

日期	函號	違規情形	主要處分內容
	號裁處書	金之安全或保證獲利之違規情事。 2. 文宣、官網及社群貼文、網紅影片內容有股票型 ETF 以月配息為廣告或銷售之主要訴求。	
20241204	金管證投字第 1130386264 號	金管會 113 年 1 月 8 日至 17 日及 4 月 16 日至 25 日對本公司進行 ETF 之投資風險管理及資訊揭露專案檢查，發現下列缺失： 1. 對基金之付費置入性行銷廣告活動，法令遵循部門係就提供媒體之○(廣告行銷文件)或新聞稿審核，未對完成之影片或新聞內容予以審核，且內容涉及促銷未申報公會；另與媒體合作付費置入性行銷報導，有以配息比率或配息金額為廣告文宣之主要標題及未於廣告內容明顯揭露或宣讀警語。 2. 廣告內容有未明顯揭示警語或警語字體未以粗體印刷顯著標示。	糾正
20260105	金管證交罰字第 1140367688 號	元大○基金於 114 年 4 月 23 日持有○公司已發行股份總額超過 5%，本公司遲至 114 年 5 月 9 日始申報及公告元大基金前開取得股份情形，核有違反證券交易法第 43 條之 1 第 1 項規定。	處罰鍰新臺幣 24 萬元

陸、訴訟或非訟事件

- 一、本公司就前寶來投信全權委託投資經理人瞿○○違反證券投資信託及顧問法第 7 條、第 59 條及第 77 條等相關規定，於民國 111 年 7 月 15 日對瞿○○提出民事損害賠償訴訟新臺幣(下同)97,273,224 元。訴訟程序中瞿○○支付本公司 11,568,403 元並據此成立部分和解，其餘未和解部分由法院續行審理。民國 113 年 3 月 22 日法院判決瞿○○應再給付本公司 14,130,120 元，並駁回其餘請求。本公司就第一審判決不利部分提起上訴，嗣經臺灣高等法院於民國 114 年 9 月 16 日判決駁回兩造上訴在案，本公司已依法提起上訴。民國 115 年 4 月 28 日最高法院判決駁回瞿○○上訴，並就原判決駁回本公司部分廢棄發回臺灣高等法院，現由臺灣高等法院審理中，本訴訟不影響受益人權益。
- 二、本公司因兼營期貨信託業務，於民國 114 年 1 月 7 日收受多位投資人對本公司提起民事損害賠償訴訟，共計新臺幣 4,716,328 元。本訴訟案經第一審法院判決原告之訴駁回。
- 三、本公司因兼營期貨信託業務，於民國 112 年 12 月 22 日收受投資人對本公司提起民事損害賠償訴訟，共計新臺幣 3,300,000 元。本訴訟案經第一審法院判決原告之訴駁回。本公司於 114 年 1 月 14 日收受該投資人上訴聲明，並於 114 年 12 月 24 日二審訴訟程序追加本訴訟請求金額，本訴訟案目前由法院審理中，不影響受益人權益。

【受益憑證銷售機構名稱、地址及電話】

壹、受益憑證委任銷售機構（基金上市前）

基金銷售機構名稱（總公司）	基金銷售機構總公司地址	總公司電話
元大證券投資信託股份有限公司（經理公司）	台北市松山區敦化南路一段 66 號 4 樓、5 樓及 68 號 2 樓之 1	02-2717-5555
元大證券股份有限公司	臺北市中山區南京東路三段 219 號 11 樓	02-2718-5886
元大商業銀行股份有限公司	臺北市大安區仁愛路三段 157 號 1 至 2 樓及 6 至 20 樓	02-2173-6699
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一段 2 號 7 樓、18 樓及 20 樓	02-2311-4345
富邦綜合證券股份有限公司	臺北市大安區仁愛路四段 169 號 3、4 樓	02-8771-6888
群益金鼎證券股份有限公司	臺北市松山區民生東路三段 156 號 7 樓之 5、11 樓之 1~之 3、11 樓之 6、12 樓、12 樓之 1~之 3、12 樓之 5~之 6、13 樓、13 樓之 1~之 3、13 樓之 5~之 6、14 樓之 1~之 3、14 樓之 5~之 6、15 樓之 5、16 樓之 3	02-8789-8888
華南永昌綜合證券股份有限公司	臺北市松山區民生東路四段 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
元富證券股份有限公司	臺北市大安區復興南路一段 209 號 1 至 3 樓	02-2325-5818
兆豐證券股份有限公司	臺北市中正區忠孝東路二段 95 號 3 樓	02-2327-8988
統一綜合證券股份有限公司	臺北市松山區新聚里東興路 8 號 1~7 樓、11 樓、12 樓及地下 1 樓	02-2747-8266
台新綜合證券股份有限公司	臺北市中山區中山北路二段 44 號 2 樓	02-2181-5888
中國信託綜合證券股份有限公司	臺北市南港區經貿二路 168 號 3 樓	02-6639-2000
玉山綜合證券股份有限公司	臺北市松山區松基里民生東路三段 158 號 6 樓、156 號 2 樓	02-5556-1313
國泰綜合證券股份有限公司	臺北市大安區虎嘯里敦化南路二段 218 號 3 樓、4 樓、7 樓	02-2326-9888
新光證券股份有限公司	臺北市中正區重慶南路一段 66 之 1 號 5 樓	02-2311-8181
第一金證券股份有限公司	臺北市中山區長安東路一段 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三段 199 號地下 1 樓	02-8502-1999
康和綜合證券股份有限公司	臺北市信義區基隆路一段 176 號地下 1 樓、9 樓部分、10 樓部分、14 樓部分、15 樓	02-8787-1888
合作金庫證券股份有限公司	臺北市大安區車層里忠孝東路四段 285 號 1 樓	02-2752-8000
臺銀綜合證券股份有限公司	臺北市中正區重慶南路一段 58 號 4、5、6、7、8 及 9 樓	02-2388-2188

貳、上市後之參與證券商名單

參與證券商	地址	電話
中國信託綜合證券股份有限公司	臺北市南港區經貿二路 168 號 3 樓	(02) 6639-2345
元大證券股份有限公司	臺北市中山區南京東路 3 段 219 號 11 樓	(02) 2718-1234
台新綜合證券股份有限公司	臺北市中山區中山北路 2 段 44 號 2 樓	(02) 2181-5888
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
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	(02) 2747-8266

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
富邦綜合證券股份有限公司	臺北市仁愛路四段 169 號 17 樓	(02) 2771-6699
群益金鼎證券股份有限公司	臺北市松山區民生東路三段 156 號 11 樓	(02) 8789-8888
國票綜合證券股份有限公司	臺北市大同區至聖里重慶北路 3 段 199 號地下 1 樓	(02) 2528-8988

【特別記載事項】

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

證券投資信託事業遵守中華民國證券投資信託暨顧問商業

同業公會會員自律公約聲明書

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

立聲明書人：元大證券投資信託股份有限公司

負 責 人：董事長 劉宗聖



貳、證券投資信託事業內部控制制度聲明書

元大證券投資信託股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：115年2月25日

本公司民國114年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國114年12月31日的內部控制制度(含資訊安全整體執行情形)，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，除附件所列事項外，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115年2月25日董事會通過，出席董事8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：

劉季玲



簽章

總經理：

陳昇平



簽章

稽核主管：

鄭鴻錫



簽章

資訊安全長：

陳瑞昇



簽章

註1：證券暨期貨市場各服務事業內部控制制度之設計與執行，如於年度中存有重大缺失，應於內部控制制度聲明書中第四項後增列說明段，列舉並說明自行評估所發現之重大缺失，以及公司於資產負債日前所採取之改善行動與改善情形。

註2：聲明之日期為「會計年度終了日」。

附件

元大證券投資信託股份有限公司
內部控制制度缺失事項及改善計畫
(基準日 114 年 3 月 31 日)

應 加 強 事 項	改 善 措 施	預 定 完 成 改 善 時 間
元大○基金於 114 年 4 月 23 日持有○公司已發行股份總額超過 5%，本公司遲至 114 年 5 月 9 日始申報及公告元大基金前開取得股份情形，核有違反證券交易法第 43 條之 1 第 1 項規定，處罰鍰新臺幣 24 萬元。(金管證交罰字第 1140367688 號)	已優化本公司監控系統，採自動化方式由系統計算，並佐以每日由風險管理部與證券交易所或證券櫃檯買賣中心電話確認持股比例，若經確認達申報標準，即依內部流程將應行申報事項送達被取得股份之公司，由被取得股份之公司依時限規定代為傳輸至公開資訊觀測站。	已完成改善。

註：請詳列遭主管機關處警告(含)以上或罰鍰新臺幣 24 萬元以上之處分；另併請詳列主管機關及中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會查核發現資訊安全缺失之改善情形。

參、證券投資信託事業應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畫書、編造財務報告及其他依法令及股東會賦予之職權；本公司經理人之職權，依相關法令及董事會賦予之權利行使，其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，但為公司管理事務及簽名之權限存否及其範圍，由董事會訂定之。

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) 本公司依據證券投資信託及顧問法及相關法令之規定申報所管理之基金資訊，並建立發言人制度，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。並已運用網際網路之便捷性架設網站，建置公司財務業務相關資訊及公司治理資訊，以利股東、投資人及利害關係人等參考，並提供英文版財務、公司治理或其他相關資訊。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同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同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、股東利益及基金經理人之獎懲情形，訂定基金經理人績效考核及合理的酬金標準或酬金結構與制度。

(3) 本公司董事會應參酌證券投資信託事業之風險管理規範有關之風險因子，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，並參酌基金經理人之獎懲情形，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「永續責任」專區，投資人可自本公司網站查詢或下載。本公司網址為 <https://www.yuantafunds.com/>。

肆、本次發行之基金信託契約與契約範本條文對照表

請參閱本公開說明書【附錄二】之說明。

伍、證券投資信託基金資產價值之計算標準

114 年 3 月 11 日金管證投字第 1140381041 號函

- 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格為準，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價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。

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、久無報價與成交資訊、市場價格無法反映公平價格者，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、久無報價與成交資訊或市場價格無法反映公平價格者，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。

九、第五條第(九)至(十六)項之資產因受金融制裁(如包括加拿大、法國、德國、義大利、日本、英國和美國以及歐盟在內的七國集團(G7)國家的金融制裁制度)而缺乏流動性、難以出售或估價等問題，經理公司得依基金之最佳利益決定是否沿用「問題公司債處理規則」第四條至第十二條規定。

目標到期債券基金持有上述資產，經理公司應於將基金持有資產評價為零後，即時將受影響之基金淨資產價值及上述資產後續處理方式等資訊依基金信託契約規定公告並通知受益人，並應於上述資產處理完成前，每年定期公告資產處理情形。

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

114 年 2 月 19 日金管證投字第 1130359053 號函

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、主動式交易所交易基金、組合及其他類型基金：依其類別分別適用上述類別比率。

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

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

(一) 淨值低估時

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

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

(二) 淨值高估時

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

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

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

- (一) 知會金管會、同業公會、基金保管機構及基金之簽證會計師。
- (二) 計算偏差的財務影響及補足受益人的金額。
- (三) 基金簽證會計師對投信事業淨值偏差之處理出具報告，內容應包含對基金淨值計算偏差的更正分錄出示意見、基金淨值已重新計算及基金／投資人遭受的損失金額等。
- (四) 檢具會計師報告，將補足金額或帳務調整內容陳報金管會備查。
- (五) 公告並通知受影響之銷售機構及受益人，淨值偏差之金額及補足損失的方式，並為妥善處理。

- (六) 除遇有特殊狀況外，投信事業應自發現偏差之日起 7 個營業日內公告，並自公告日起 20 個營業日內完成差額補足事宜。
- (七) 投信事業事後應檢討更正之行動方案、處理步驟、內部控制因應方式及後續處理過程是否合理。
- (八) 於基金年度財務報告中揭露會計師對基金淨值偏差更正流程之合理性，及陳述偏差的淨值已重新計算、基金／投資人遭受的損失金額及支付的補足金額。

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

柒、經理公司評價委員會運作機制

經理公司對於基金所持有之國外上市、上櫃股票或債券，遇有重大特殊事件包含經濟環境或投資標的發行人情事者，應依經理公司所制定之評價委員會運作辦法規定辦理。

一、啟動時機

- (一) 投資標的暫停交易；
- (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；
- (五) 基金遇有大規模或佔基金淨值 30%(含) 以上之投資標的發生暫停交易之情事；
- (六) 其他事件導致基金持有標的市場價格無法反映公平價格。

基金所持有資產如因故已為下市、下櫃之投資標的且以公允價值為零作為評價標準者，雖得免適用該評價委員會運作辦法，但基金經理人仍應按季追蹤前述投資標的之財務報告、評價資訊或交易可能性。

二、可能採用評價方法

依據經理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。各投資標的自遇有上述重大特殊事件起至情況解除前，應每月召開評價委員會重新評價或依評價委員會運作辦法相關規定進行追認內容，以確保評價結果符合客觀、中立、合理及可驗證原則。

【附錄一】基金投資國外地區概況

壹、主要投資地區（國）經濟環境及主要投資證券市場說明

截至中華民國 115 年 6 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：美國、日本

美國

（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	2023:3.1%、2024:2.5%、2025:2.2%
主要輸出產品	運輸設備、電腦及電子產品、化學品、機械、石油及煤產品、農產品、食品、電機產品、鍛造金屬產品、原油及天然氣。
主要輸入產品	電腦設備及零件、運輸設備、化學品、機械、原油及天然氣、電機設備、金屬產品、紡織品、食品、塑膠製品、石油及煤產品、家具產品。
主要貿易夥伴	出口：加拿大、墨西哥、中國大陸、日本、英國、德國、韓國、荷蘭、巴西、香港、法國、新加坡、印度、比利時、臺灣。 進口：中國大陸、墨西哥、加拿大、日本、德國、韓國、英國、愛爾蘭、義大利、印度、法國、越南、臺灣。

美國是當今世界上最大的經濟體，GDP約佔世界經濟的五分之一，也是世界第二大貿易國，世界第二大出口國，世界最大進口國。美國經濟是混合經濟：大多數微觀經濟決策由公司或私人企業做出；政府則以法律法規、財稅政策、貨幣政策等方式對經濟進行干預或宏觀調控，並在基礎研究和教育、公共衛生、社會安全保障、儲蓄保險等領域提供一部分資助或服務。前五大貿易夥伴為中國、加拿大、墨西哥、日本和德國。

美國經濟高度發達，生產規模巨大，生產技術領先，部門結構完整；農工業均發達先進；公路、航空的技術及運量均居世界首位；對外貿易額世界第二；金融業非常發達；經濟規模長期居世界首位，人均GDP超過7萬美元，高居人口5000萬（含）以上國家首位，是世界上重要的經濟體，在人類的經濟生活中扮演著重要的角色。

美國是世界第二大工業國，工業門類齊全且生產技術先進。傳統工業部門有鋼鐵、汽車、化工、石油、飛機、機械、造船、電力、採礦、冶金、印刷、紡織、製藥、食品、軍火等。其中鋼鐵的產量佔世界的十分之一以上；汽車產量和發電量均佔世界的1/5以上。新興工業部門有電子電器、光電、雷射、精密機械、宇航、核能、新能源、機器人、新型材料、生物製藥、高速鐵路系統、尖端武器等。其中電子電器、光電、宇航、核能、生物製藥及尖端武器等工業居世界領先水平。其他的正面因素包括：活躍的風險資本網絡及鼓勵冒險與創新的文化，比較成熟和規範的金融市場及背後的法律制度，按人均計算較為豐富的自然資源，相對開放、覆蓋廣泛的公共教育以及高等教育體系，在高科技領域擁有眾多如亞馬遜、蘋果公司、谷歌、微軟、英特爾、IBM這些具有國際競爭力的企業及對研發的持續

投入，對新移民人才的吸引力，一定的社會福利等等。

有關最新GDP數據，美國商務部6月25日公布第一季國內生產毛額（GDP）終值報告，顯示美國經濟成長速度較先前預估更為強勁，但作為經濟主要引擎的消費支出幾乎停滯，反映企業投資與AI相關支出正成為支撐美國經濟的重要動能。數據顯示，美國第一季GDP季增年率成長2.1%，高於先前公布的1.6%，也優於市場原先預期維持不變的1.6%。相較之下，去年第四季經濟成長率為0.5%。此次GDP獲上修0.5個百分點，主要原因是進口數據遭大幅下修，尤其是消費品與資本財進口減少，對經濟成長形成正面貢獻。不過，進口下修帶來的提振效果，部分被消費支出大幅下修所抵銷。

通膨方面，根據6月10日公布的經濟數據顯示，5月消費者通膨攀升至3年新高。隨著期中選舉腳步接近，美國總統川普發動對伊朗戰爭所帶來的經濟衝擊，恐對他構成重大挑戰。綜合法新社和美聯社的報導，勞工統計局今天表示，美國5月消費者物價指數(CPI)和去年同期相比大幅成長4.2%，高於4月的年增幅3.8%，連續第3個月攀升，同時也是自2023年4月以來最高年增幅。和4月相比，美國5月CPI則是成長0.5%，低於4月的0.6%與3月的0.9%。至於剔除波動較大的食品與能源項目後，5月核心CPI和去年同期相比成長2.9%，較4月的年增幅2.8%略為攀升。和4月相比，美國5月核心CPI則是微幅上揚0.2%。居高不下的通膨改變了聯準會決策官員的辯論方向，他們今年初曾暗示，傾向今年再調降基準利率2次。現在則有更多官員表示，預期聯準會下一步很可能是升息而非降息。

就業數據方面，根據美國勞工統計局(BLS)7月1日公布最新職缺與勞動流動調查(JOLTS)顯示，5月美國JOLTS職位空缺數為759.4萬個，較前期遭下修758.5萬個小幅回升，其中本次主要新增產業來自休閒及餐旅業，或持續反映世足開幕所帶來的工作缺口，而雖目前職位空缺數保持於近2年偏高位置，但職缺與失業人口比維持在1的位置，顯示目前美國勞動市場仍具韌性，但也未出現緊俏狀態。與此同時，7月2日公布之6月非農就業人口增加5.7萬人，遠低於市場預期的11萬人。美國6月失業率4.2%，低於5月與市場預估的4.3%。本次非農就業報告顯示勞動市場降溫趨勢更加明確，市場也因此降低聯準會今年進一步升息的預期，但決策官員後續仍將密切觀察通膨數據及勞動市場變化，再決定未來政策方向。

最新利率決議方面，美國聯準會於6月17日FOMC會議後宣布，維持聯邦基金利率目標區間在3.50%至3.75%不變，符合市場預期。這也是新任主席華許(Kevin Warsh)上任後主持的首場利率決策會議。聲明指出，儘管中東衝突帶來較高不確定性，美國經濟活動仍以穩健步伐擴張。Fed認為，生產力成長與資本投資維持強勁，企業招聘持續跟上勞動力成長速度，失業率則大致持平，顯示勞動市場依舊穩健。不過聯準會也坦言，通膨仍高於2%的長期目標。決策官員指出，部分供應面衝擊持續推升價格壓力，尤其能源等特定產業受到影響，使整體通膨降溫進程仍面臨挑戰。

(2) 主要產業概況：

主要產業包括：電腦科技、能源產業，這些產業概況如下：

美國經濟體龐大，幾乎所有產業均居全球龍頭地位，茲選擇以下二項簡述。

◎電腦科技：美國是世界高科技研究發展的魁首，是引領全球高科技領域的超級

大國。由於美國屬於自由開放，公平競爭，吸引全球頂尖人才大量移入，造就美國在科技業的龍頭地位，其中，加州矽谷為全球的科技中心。1990 年代末隨著網際網路及影音媒體之整合，原本已經蓬勃發展的電腦產業再度展開另一波高成長階段。新的產品及功能被多方應用，美國在此居全球領導地位。而科技與其他產業的結合，如生技醫療、航太、金融創新、娛樂事業等，美國也成為世界規則的制訂者。主要的領導者包括IBM、Microsoft、Oracle、Cisco、Intel 等。

◎能源產業：美國石油公司可分為三類，第一類大型綜合石油公司，從事上游石油的探勘與生產，中游的提煉，以及下游的配銷運送，知名公司包括Exxon Mobil、Chevron、Conoco Philip石油等；第二類為提供鑽井平台及設備服務的公司；第三類則為獨立石油公司，他們只做探勘和生產石油與天然氣的業務。近年來，美國頁岩油產業技術突破，不僅產能暴增，更將開採成本大幅壓低；經過數次油價暴跌的整頓後，美國頁岩油產業更趨穩定，至2017年中，營運成本已經壓低到40美元左右，競爭力大幅提升，不僅逐步擴大市佔，2020年面對OPEC產油國增量降價制衡，使國際油價低於多國財政平衡點，美國亦承受不小風險，挑戰產油國主導地位仍存不利，目前雖占有開會協議，但未來國際原油走向將左右美國擴產情況。天然氣方面，水平鑽井（Horizontal Drilling）與水力壓裂（Hydraulic Fracturing）等技術的突破也使美國天然氣產能爆發，大幅壓低供給價格；2016年美國路易斯安那州沙賓渡口（Sabine Pass）的LNG轉運站並開始出口天然氣，隨各個LNG轉運站陸續建設，美國天然氣將可克服運輸成本的阻礙，出口至亞洲等海外市場，有望使美國成為最大的天然氣出口國。

(3) 物價變動情形：

重要經濟指標	2023 年	2024 年	2025 年
消費者物價指數增長率(CPI)	3.4%	2.8%	2.7%

資料來源：Bloomberg

2. 外匯管理及資金匯出入規定：無外匯管制。

3. 最近三年美元兌台幣匯率之最高、最低數額及其變動情形

年度	最高價	最低價	年底收盤價
2023	32.507	29.747	30.771
2024	32.922	30.871	32.796
2025	33.276	28.923	31.450

資料來源：Bloomberg

(二) 主要投資證券市場簡要說明：

1. 最近二年發行及交易市場概況：

(1) 發行市場概況：

證券市場	股票發行情形				債券發行情形			
	上市公司家數		股票總市值 (十億美金)		數量		金額 (十億美金)	
年度	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025
紐約證券交易所	2132	2147	31576	31402	NA	NA	10461	11874

資料來源：World Federation of Exchanges，SIFMA

(2) 交易市場概況：

證券市場	股價指數		證券總成交值 (十億美元)		證券別成交金額(十億美元)			
					股票		債券	
年度	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025
紐約證券交易所	42544.22	48063.29	30447	41405	30447	41405	1287	1377

資料來源：Bloomberg 指數為Dow Jones工業指數

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	2024	2025	2024	2025
紐約證券交易所	107	108	21.62	22.83

資料來源：World Federation of Exchanges，SIFMA，Bloomberg

3. 市場資訊揭露效率（包括時效性及充分性）之說明：

- A. 公開發行公司徵求出席股東會之委託書亦必須對股東發出報告書。公司內部關係人，應申報其持有股數，以後持有股數變動時亦同。
- B. 至於公開標購以取得公司控制權必須公開相關的資訊。由於必須公告的資訊較多，近年來美國證券管理委員會（(<https://www.sec.gov/submit-filings/forms-index>））已統合各項必須公告的項目，建立相關的申報書，以規定申報的格式及處理標準一致，方便投資人閱讀，並增加公開資訊之效用。

4. 證券之交易方式：

主要證券交易所：紐約證券交易所(NYSE)、美國證券交易所(AMEX)、店頭市場(NASDAQ)。

交易時間(當地)：星期一至星期五9:30-16:00。

交易方式：紐約證券交易所與美國證券交易所採用傳統的人工撮合；店頭市場採用電腦系統化撮合。

交割制度：T+1日

代表指數：Dow Jones、Nasdaq。

日本

(一) 主要投資地區(國)經濟環境簡要說明

1. 經濟發展概況：

經濟成長率	2023：1.2%、2024：1.1%、2025：0.4%
主要輸出產品	汽車(16.7%)、半導體等電子零件(5.7%)、半導體等製造設備(4.2%)、鋼鐵(4.1%)、汽車零件(3.7%)、塑膠(3.1%)、機械設備(2.7%)、光學設備(2.5%)、非鐵類金屬(2.5%)、電路板等機器(2.0%)

主要輸入產品	原油(9.7%)、液化天然氣(5.5%)、醫藥品(4.4%)、煤炭(4.0%)、通訊產品(3.8%)、半導體等電子零件(3.6%)、衣物及配件(3.3%)、電子計算機及其周邊機器(2.9%)、石油製品(2.6%)、非鐵類金屬(2.5%)
主要貿易夥伴	進口：中國(23.6%)、美國(11.4%)、澳大利亞(6.0%)、臺灣(4.1%)、阿拉伯聯合大公國(4.3%)、越南(4.0%)、韓國(4.0%)、沙烏地阿拉伯(3.5%)、泰國(3.4%)、德國(3.1%) 出口：美國(18.5%)、中國大陸(17.0%)、臺灣(7.2%)、韓國(6.3%)、香港(5.8%)、泰國(3.8%)、新加坡(2.9%)、印度(2.6%)、越南(2.6%)、德國(2.5%)

2. 經濟環境說明：

(1) 經濟概況

(1-1) 財政政策

日本自民黨黨揆選舉在 2025/10/4 投開票，由高市早苗當選日本自民黨總裁。於 10/21 日本自民黨總裁高市早苗在眾參兩院的全體會議上被指名為第 104 任日本首相，這是日本歷史上首次由女性出任首相。經由在皇宮舉行的首相任命儀式和閣僚認證儀式後，高市內閣將於當晚正式成立。新內閣將由自民黨與日本維新會組成聯合政權。

高市早苗從政以來，除了受到安倍晉三的提攜，其政策思維也深受安倍的影響。將端出以國家主導為核心的早苗經濟學(Sanaenomics)，被外界視為新一輪經濟改革藍圖，一套結合保守政治與產業強韌化的「新安倍經濟學」。主打三大政策方向：財政擴張、國防與經濟安全、貨幣寬鬆，整體路線被認為相當強勢且明確，要讓日本擺脫長年停滯。在外交與安全政策上，高市將日美同盟視為日本外交與安全的基石；在安全保障領域，主張擴大防衛能力，推動自衛隊「國防軍化」，強化遠距打擊與網路戰力。為取得更明確的民意授權與擴大國會席次，高市於 2026/1/23 解散眾議院，並於 2026/2/8 舉行提前大選。由高市早苗率領的自民黨以壓倒性得票勝出，在眾議院總席次 465 席中，最終豪取 316 席。這不僅是日本戰後政治史上，單一政黨在國會選舉中創下的最大勝利，也是第一次有單一政黨能獨立跨越眾議院三分之二席次門檻。此一結果，使首相在立法程序上取得亦達到憲法修正案在眾議院發議所需的席次門檻，也讓自民黨自安倍晉三 2012 年第二次內閣以來，再度跨越修憲主導門檻，於 2026/2/18 高市再次經由國會首相指名選舉，正式出任第 105 任日本首相，第二次高市內閣隨後成立。

日本政府每年 12 月都會發佈經濟預期，並在編制下年度預算時將其作為估算稅收的前提。根據預測，由於政府的大規模經濟刺激計劃，包含稅收減免和通脹放緩，支撐家庭支出，將促進消費和資本支出，而強勁的消費和資本支出抵消疲軟的海外需求，預計 2026 財年的增長率預計將加快至 1.3%。高市政府 2025 年 11 月推出總額 21 兆 3,000 億日圓刺激方案以提振經濟成長，項目包含能源補貼、普發現金、對半導體和人工智慧(AI)等重要領域的獎勵投資

措施，以及擴編國防預算，因應中國在更廣泛區域內日益頻繁的軍事行動。不過，這些擴張性財政計畫引起投資人擔心。日本債務占 GDP 比重已超過該國經濟規模逾一倍，在先進經濟體當中占比最高。

高市政府 2026 年 1 月允諾消費稅課稅對象暫時排除食品類別，盼減輕通膨對家庭的衝擊後，日本長天期公債殖利率隨即飆升、創歷史新高。經濟成長疲弱意味 2025 年 11 月底通過的大規模追加預算，暫未對 25Q4 公共支出帶來實質提振效果。不過上季景氣微幅回升，可能使高市首相更有膽量力推財政擴張政策。日本政府在 2026 年 3 月 10 日在「成長戰略會議」後公布資料，選定支持 61 個項目，其中 27 項技術已進入初步評估階段，包含實體人工智慧（AI）系統、再生醫學、量子運算與海洋無人機等，篩選原則考量到經濟安全與出口潛力。目標在 2040 年前取得全球 AI 機器人逾 30% 的市占率，國產晶片銷售額也要在同年衝上 40 兆日圓（約 2,536 億美元），是目前約 8 兆日圓的五倍。政府表示，將評估相關投資對經濟的影響，並把結果納入今夏發布的中長期經濟展望。

日本 2026 年度預算案出爐，受物價上漲與人事成本攀升影響，一般會計總額達 122 兆 3092 億日圓，相對 2025 年度增加約 7 兆日圓，連續兩年刷新紀錄。此為高市早苗政府上台後首次編列預算，財政擴張路線相當明確。政府計劃於 2026 年 1 月召集的例行國會提出預算案，力拚在 3 月底前通過。歲出方面，用於國家政策的一般歲出為 70 兆 1557 億日圓，約增加 2 兆日圓。其中，占比最大的為社會保障相關支出，達到 39 兆 599 億日圓，為歷來最高。用於國債償還以及支付利息的國債費也較 2025 年度原始預算增加 10.8%，達到 31 兆 2758 億日圓，創下新高。歲入方面，稅收預估為 83 兆 7350 億日圓，連續 7 年刷新歷史新高，主因是加薪帶動法人稅、所得稅與消費稅同步成長。

因中東局勢推升能源供應及進口價格風險，日本政府於 2026 年 6 月再編列約 3.11 兆日圓補充預算，其中約 2.5 兆日圓用於設置因應中東局勢及國際情勢變化之預備費，並透過一般預備費於 7 月至 9 月恢復電費與瓦斯費補助，以減輕夏季能源成本上升對家庭及企業之影響。補充預算雖以追加特例公債支應，但政府同時取消原定於 2026 年 4 月至 6 月發行之部分前一年度公債，使對市場發行之公債總額不致增加。惟補充預算實施後，原先初始預算所規劃之基礎財政收支盈餘將重新轉為赤字，反映日本財政政策仍面臨支撐物價與經濟成長，以及控制政府債務與利息負擔之間的矛盾。

(1-2) GDP

2026Q1 日本實質 GDP 修正值較前季成長 0.5%，換算年率成長 1.8%，低於 5 月公布之初值 2.1%，但仍優於市場預期的 1.3%，並為連續第二季正成長。此次下修主要來自企業設備投資表現不如初估，設備投資由初值成長 0.3% 大幅修正為萎縮 0.7%，其中客製化軟體、電腦及辦公設備等支出減少較為明顯。另一方面，占日本經濟比重逾半的私人消費仍成長 0.3% 反映工資增長與政府補貼開始發揮效應，對消費形成一定支撐；淨出口與國內需求則分別貢獻 GDP 成長 0.3 個百分點及 0.2 個百分點。整體而言，日本經濟在中東局勢進一步惡化前仍維持溫和復甦，但企業投資轉弱，也顯示成長動能尚未全面穩固。

展望 2026Q2，綜合官方全年景氣展望與研究機構之單季預測，日本經濟可望維持小幅正成長，但增速可能低於 Q1。日本銀行於 2026 年 4 月發布之《經濟與物價情勢展望》指出，中東情勢帶動原油價格上升，將壓抑企業獲利及家庭實質所得，使日本經濟成長速度放緩；惟高水準企業獲利及政府各項措施，仍可支撐經濟維持溫和成長。從全年展望來看，OECD 於 6 月預估日本 2026 年實質 GDP 成長 0.6%，認為薪資成長、能源補貼及企業投資可望支撐國內需求。

就 2026Q2 單季預測而言，日本經濟研究中心 6 月 ESP Forecast 調查預估，2026Q2 實質 GDP 較前季換算年率成長 0.52%；第一生命經濟研究所則預估年率成長 0.3%，主要係能源及原物料成本上升，可能壓抑家庭實質所得、企業獲利及出口表現。不過，S&P Global 公布之日本 6 月 PMI 初值顯示，製造業 PMI 升至 54.9，服務業 PMI 回升至 51.8，並帶動綜合 PMI 升至 52.5，顯示 2026Q2 末經濟活動仍具一定韌性；惟部分製造業成長可能來自企業因應供應中斷及價格上漲而提前增加庫存，相關支撐效果可能於後續季度逐漸消退。整體而言，日本 2026Q2 經濟可望維持低度正成長，但能源成本上升、供應鏈風險及外部需求不確定性，仍將限制經濟成長動能。

(1-3) 貨幣政策

日本央行在 2025 年 1 月將短期利率進行 17 年來的首次上調，調升至 0.5%，而在 3 月最新會議仍維持目標於 0.4~0.5%，符合市場預期。日本經濟呈現溫和復甦，但部分領域仍顯現疲軟跡象。消費呈現溫和成長的趨勢，且通膨預期已溫和升高。然而，日銀也強調，必須警惕金融市場與外匯市場波動對日本經濟的影響。市場關注未來是否會進一步收緊貨幣政策，而成長動能將是關鍵指標之一。與此同時，外部因素如美國貿易政策的不確定性，仍將是影響日本經濟表現的關鍵變數。

日本央行在 2025 年 6 月的貨幣會議上決議維持利率在 0.5% 左右水準不變、未升息，為連續第 3 次維持不變，並宣布新一輪縮減長期公債收購額的計畫，將在 2026 年 4 月以後持續縮減買債額，不過為了顧慮公債市場的穩定性，2026 年 4 月以後的買債縮減額將砍半。日銀在 2024 年 7 月公佈截至 2026 年 3 月為止的買債額縮減計畫、即買債額原則上將以每季減少 4,000 億日圓的速度進行縮減，2026 年 1 月時日銀公債月收購額將從 2024 年 7 月的 5.7 兆日圓縮減至 2.9 兆日圓。日銀表示，截至 2026 年 3 月為止的買債額縮減計畫將維持原先(2024 年 7 月)公布的計畫不變，即以每季減少 4,000 億日圓的速度縮減買債額，且將在 2026 年 4 月~2027 年 3 月期間持續實施縮減買債額的措施，不過買債縮減額規模將從原先的「每季減少 4,000 億日圓」砍半至「每季減少 2,000 億日圓」，預估 2027 年 1~3 月期間、日銀月買債額將縮減至 2 兆日圓左右水準，預估至 2027 年 3 月時，與實施買債額縮減措施前的 2024 年 6 月相比，日銀持有的公債金額將減少 16~17%。日本央行在 2025 年 9 月的貨幣會議上，連續第五次將政策利率維持在 0.5% 左右，以觀察美國關稅的影響，同時宣布將逐步縮減資產負債表，計畫每年出售約 3300 億日圓 ETF 及 50 億日圓的 REITs，凸顯在日本國內政治動盪及美國經濟政策不確定性交織的背景

下，日本貨幣政策面臨前所未有的複雜局面。對於日本央行加息時點的預測存在分歧，分析認為可能在今年 10 月或 12 月，最遲到明年 1 月，也有觀點認為須評估美國關稅對日本企業的全面影響。在 12 月的貨幣會議上，決定升息 1 碼（0.25 個百分點）至 0.75%，政策利率來到 30 年最高，日銀總裁植田和男會後表示，目前利率水準仍低，在維持寬鬆金融環境下，仍存在升息空間，然而相關發言未能提振市場信心，日圓進一步走弱，未來市場更加關注日圓未來走向，以及日本政府是否將出手干預疲軟的日圓。

進入 2026 年後，日本央行在 1 月及 3 月的貨幣政策會議上，均以 8 票對 1 票將無擔保隔夜拆款利率目標維持在 0.75%，兩次會議皆有一名委員主張將利率調升至 1.0%；4 月會議則以 6 票對 3 票維持利率不變，支持升息至 1.0% 的委員增加至三名，顯示隨著能源價格、日圓匯率及企業成本轉嫁帶來的通膨壓力升高，日銀內部支持進一步升息的聲音逐漸增強。

2026 年 6 月 16 日，日本央行以 7 票贊成、1 票反對，決定將無擔保隔夜拆款利率目標由 0.75% 調升 1 碼至 1.0%，為 2025 年 12 月以來首次升息，政策利率升至 1995 年以來約 31 年最高水準。日銀指出，排除生鮮食品的核心 CPI 年增率雖因政府降低家庭能源負擔的措施而暫時降至 2% 以下，但原油價格上漲已較快反映於企業間交易價格，未來可能進一步擴散至消費者物價；加上中長期通膨預期持續升高，使通膨年增率存在向上偏離 2% 物價穩定目標的風險，因此日銀認為有必要進一步降低貨幣寬鬆程度。日銀表示，即使政策利率升至 1.0%，日本短中期實質利率仍為負值，企業融資需求持續增加，商業本票及公司債發行環境亦維持有利，因此整體金融情勢仍屬寬鬆。若未來經濟活動、物價及金融情勢符合預期，日銀仍將繼續升息，但升息的時點與速度將視中東局勢、能源價格、日圓匯率、企業成本轉嫁、薪資及民間消費表現而定。

2026 年 6 月 16 日最新購債安排，日本央行將 2026 年 4~6 月每月日本公債購買額維持在約 2.7 兆日圓，逐季減少 2,000 億日圓，2026 年 7~9 月降至 2.5 兆日圓、10~12 月降至 2.3 兆日圓，2027 年 1~3 月再降至 2.1 兆日圓，並自 2027 年 4 月起將每月購債額維持在約 2 兆日圓。依日銀估算，2027 年 3 月底所持有的日本公債規模將降至約 480 兆日圓，較 2024 年 6 月底、縮減購債前的水準下降約 17%。自 2027 年 4 月起不再進一步降低每月購債額，主要是為兼顧日本公債市場功能及市場穩定，並不代表日銀重新轉向量化寬鬆。

高市政府對則日銀進一步升息的態度較為謹慎，政府於 2026 年 6 月提出的經濟財政政策藍圖草案，要求貨幣政策除維持物價穩定外，也應透過穩定的物價上漲及適度的融資環境支撐民間需求與經濟成長，並強調政府與日銀應密切合作，以持續實現 2% 的物價穩定目標，以及薪資與物價的正向循環。此立場反映政府擔憂過早或過快升息，可能提高企業融資成本並壓抑消費與投資；但尚不代表日本央行已改變持續推進貨幣政策正常化的方向。

展望後續，市場普遍預期日本央行將在 2026 年 7 月底的貨幣政策會議上先維持政策利率於 1.0% 不變，並觀察 6 月升息對經濟、物價及金融市場的影響。若年增率持續接近或高於 2%、日圓維持弱勢，且薪資與民間消費未明顯惡化，日銀年內仍可能再次升息；但政府要求支撐民間需求的立場，可能使後

續升息的時點與速度更加審慎。

(1-4) 日本經濟結構

日本經濟的困境與矛盾來自於，許多企業在兩年多疫情下，靠著銀行借貸跟政府補貼殘喘至今，若停止貨幣寬鬆，恐怕會引發企業倒閉潮等重大經濟衝擊，需要同時施行兩種目標衝突的金融政策，一方面日銀持續量化寬鬆跟近於零的低利率，另一方面財務省公開進行外匯操作，試圖穩定日圓價位，以兼顧維持低利率與穩定匯率兩者之間。過去日圓貶值時往往帶動日本對外出口，但同日之日經平均股價卻暴跌 836 日圓，跌幅係本年第三大。日本經濟新聞分析原因為：(1) 設備投資不足：依據歐洲委員會之資料分析，以 1998 年為基期，日本之資本密集度(Capital Intensity, 計算單位勞動力可使用之資本設備量之指標)自 2009 年成長至 110(基期年度為 100)後就逐步下滑，美國成長至 150，歐盟成長至 120。長期之投資不足致使日本出口競爭力不振，進而形成日圓貶值亦無法帶動出口成長之困境；(2) 勞動人口減少：相較 2005 年、2013 年日本之求供倍數分別為 0.95 為 0.93，本年日本之求供倍數為 1.27，顯示日本勞動力呈減少趨勢。依據經濟部國際貿易署報導，瑞穗證券的小林俊介首席經濟學家表示即便因為日圓貶值，國內製造業想要趁機增產，在求供倍數上升的情況下，工廠亦可能發生難以確保勞動力之窘境；(3) 產業空洞化：過去 24 年間日本製造據點加速外移，使日本國內產業空洞化。根據聯合國貿易暨發展會議統計，1998 年日本出口占世界總出口約 7%，但 2021 年卻僅占 3.4%。高盛證券的馬場直彥首席經濟學家表示，日本將汽車等高附加價值產品之生產據點留在國內，但即便日圓貶值，相關產品之美元販售價格並不會因此大幅下降，出口亦不會大幅成長，實際上 2013 年之後日圓貶值亦未帶動日本出口大幅成長；(4) 原油價格高漲：之前日幣貶值時一桶原油價格為 40~60 美元，為近期原油價格之一半，日本貿易順差為 8.7 兆日圓。另外 2013 年雖然因東日本大震災後日本進口原油大幅成長，跟目前一樣原油價格高漲(每桶 110 美元)且貿易為逆差，但當時日圓貶值仍可帶動民眾對出口成長之期待，依舊帶動日本股市上漲。日本政府經濟對策之三主軸為「促進全國與地方之經濟成長」、「克服物價上漲」及「確保國民之安全與安心」。對「克服物價高漲」編列 3 兆 3897 億日圓，包含自 2025 年 1 月~3 月之電費與瓦斯費補助，於 2025 年 1 月起，暫時恢復電費與瓦斯費補助，主要用於減輕物價上漲所帶來的家庭負擔以協助民眾因應家庭電力使用量最高之冬季。針對汽油之補助政策將持續至 2026 年 1 月後，並設定價格上限為每公升 185 日圓左右。並針對受物價上漲影響較大之住民稅減免家庭，提供每戶 3 萬日圓補助；對於有育兒需求之家庭，每名孩童提供 2 萬日圓補助。對「促進全國與地方之經濟成長」則編列 5 兆 7505 億日圓，用以改善薪資環境，及支援半導體、AI 等尖端技術之研發與設備投資。

日本政府計畫發行 10 年期 GX(綠色轉型)經濟轉型債，在未來十年內，每年持續發行一定金額，達到總規模 20 兆日圓，並結合政府與民間的力量在未來 10 年創造脫碳領域共計 150 兆日圓之投資規模，日本政府亦將長期支援企業脫碳投資，以及為達成 2050 年實現淨零排放所需新技術。將在 15 年內

投資 3 兆日圓，協助氫能發展行業，補助與天然瓦斯等石化燃料之價差。此外在 10 年內將撥款 1.3 兆日圓協助重工業部門進行脫碳生產。GX 公債募集資金還將用於開發電動車 (EV) 之蓄電池等關鍵零件、太陽能以及海上風力發電等再生能源等國內供應鏈，預估包括日本製鐵、HONDA 以及 TOYOTA 等企業將成為受補助對象。

(2) 產業概況

ICT 產業：

日本總務省於 2020 年 6 月提出「Beyond 5G 推進戰略：邁向 6G 藍圖」，估計分別在 2019 年、2020 年投入 1284 億日圓、1571 億日圓預算，以期在 2025 年 5G 服務市場規模居全球第 3 位，僅次於中國大陸及美國，達到 244 億美元。同時在 2025 年之前確立 6G 關鍵技術及取得 10% 以上專利，2030 年提供商業化服務，附加價值達到 44 兆日圓以上，以及 6G 基礎設施建置競爭力居全球市占 30% 以上。日本 ICT 產業具吸引力的領域包含：5G、雲端、量子電腦、邊緣運算 (Edge Computing) 等。

生命科學 (Life Science) 產業：

日本高齡化趨勢日益嚴重，2021 年 65 歲以上人口達 3,621.4 萬人，占總人口的 28.9%，預估 2040 年達到 35.3%，未來在維持健康長壽社會之餘，如何因應疫情加速醫療數位化，成為日本官民重要課題。具吸引力的領域包含：醫藥品；醫療機器；預防醫療：包括預防（健身俱樂部、機能性食品及保健旅遊等）、診斷治療及事後照料等三階段；再生醫療；照護服務等。

製造業：

依據內閣府公布資料，日本各業種別占 GDP 比例依序為服務業 (32.1%)、製造業 (20.5%)、零售業 (12.7%)、不動產業 (11.8%)、建設業 (5.4%) 及其他產業 (17.5%)。日本政府積極運用數位化、智慧化進行變革及鼓勵企業回歸日本投資設廠與強化供應鏈等政策下，將有助於製造業的蓬勃發展。具吸引力的領域包含：汽車、產業用機器人、半導體、工作機械等。

2025 年 3 月美國川普總統宣布於 4/2 起對所有輸美進口汽車徵收 25% 關稅 (現行為 2.5%)，加上已對中國鋼鐵、鋁實施 25% 額外關稅等措施，將對全球汽車產業造成重大衝擊。汽車是日本對美國出口主要商品，2024 年出口額達 6 兆 261 億日圓，占輸美總額的 28.3%。根據野村證券估算，可能造成日本 GDP 下降 0.2%，若僅以整車進口課稅計算，日本、美國、歐洲、韓國等主要 10 大汽車製造商，每年驟增約 510 億美元的關稅成本負擔，倘加上零組件部分的課稅，則負擔成本更加顯著及沉重。日本車廠在短期內除採取增加庫存等因應措施外，TOYOTA、本田已決定在美國合作生產混合動力汽車電池，以降低生產成本，至於長期勢必仍將評估大規模轉移生產基地的可能性。

3. 物價變動情形：

重要經濟指標	2023 年	2024 年	2025 年
消費者物價指數增長率 (CPI)	2.8%	3.7%	1.3%

資料來源：Bloomberg，日本統計局

4. 外匯管理及資金匯出入規定：無外匯管制

5. 最近三年當地幣值兌美元 (JPY/USD) 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)
2023	0.0078	0.0066	0.0071
2024	0.0071	0.0062	0.0064
2025	0.0071	0.0062	0.0064

資料來源：Bloomberg

(二) 主要投資證券市場簡要說明

1. 最近二年發行及交易市場概況：

(1) 發行市場概況：

證券市場	股票發行情形				債券發行情形			
	上市公司 家數		股票總市值 (十億美金)		種類		金額 (十億美金)	
年度	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025
日本 交易所集團	3977	3947	6310.7	7610.5	384	393	80.8	77.8

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		證券總成交值		證券別成交金額			
					股票 (十億美元)		債券 (百萬美元)	
	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025
日本 交易所集團	39894.5	50339.5	7384.8	7610.5	7384.8	7610.5	0	0

資料來源：World Federation of Exchange、Bloomberg

2. 最近二年市場之週轉率及本益比

證券市場	週轉率(%)		本益比(倍)	
年度	2024	2025	2024	2025
日本交易所集團	117.02	109.52	20.95	22.6

資料來源：World Federation of Exchange、Bloomberg

3. 市場資訊揭露效率(包括時效性及充分性)之說明：

上市公司須依規定有義務不定期揭露重大事項，包括營業活動與財務情況之變更、購併計劃，增資、減資活動與可能會導致市價變化之事實，提供充份資訊以供投資人對該公司營運及財務狀況，

以及投資人對於附屬於該股票的權利能有所了解，並作出正確判斷。上市公司須依規定定期公布年度、半年度財務報告。

4. 證券之交易方式：

主要證券交易所：5個證券交易所，包括東京、名古屋、福岡以及札幌。

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

交易方式：

股票：電腦自動撮合

債券：人工撮合

交割制度：T+2日

代表指數：日經225指數

貳、最近二年之國外證券化商品市場概況

一、不動產證券化商品(REITs)市場概況：

美國國會在 1960 年代創立 REITs，主要目的是為了讓所有投資人都有辦法投資大型具收益性的不動產，故在資產證券化上的發展較世界各國早，在過去的十年當中，美國 REITs 所募集之資本已從 900 億美元上升到超過 3000 億美元，奠定了 REITs 在全球不動產證券化市場中的地位。

目前美國發行的 REITs 計有 1,100 檔上下，市值超過 1 兆美元，其中有超過 225 檔在美國的 NYSE、AMEX、NASDAQ 等地上市，另外約有 50 多檔的 REITs 向 SEC 申報註冊但是未上市。其餘皆為未上市且未申報的 REITs。

REIT 的種類分法有很多種，若以持有資產和收益來源分類，可分為持有貸款的抵押權型 MREITs、權益型 EREITs、和混合型 Hybrid，目前美國大多數的 REITs 都是權益型。早期美國只有抵押權型(Mortgage REITs)，信託公司持有的資產是由對商辦和住宅的抵押債權所組成，收益來源則自本金及利息。權益型(Equity REITs)持有的資產即為不動產本身，收益來源為增值及租金收入等等。權益型 REITs 早期受到持有者和經營者不能相同的規範，較未引起市場的興趣。然而此限制隨著 1986 年的稅改解除，REITs 被允許可自行管理其不動產，管理和擁有資產可以垂直整合成一間公司，也開創了 90 年代中期世紀性的 IPO 風潮。

美國並無配息發放之相關規定，惟依美國國內稅法規定所提供的優惠，信託公司可從公司應稅所得中扣除發放給股東的股利，故有相當的誘因使 REITs 業者將分配率提升至 90%以上。贖回則是依照各公司規定，惟已上市者流通性較高。設有贖回期的，多在一年上下。

在美國要成為合格的不動產投資信託公司，必須要符合美國國內收入法(Internal Revenue Code)的規定，才能享有相關的稅務優惠：

1. 須將當年度的課稅收入(taxable income)的 90%以上發放股利，其中至少 10%為現金。
2. 須投資不動產、房貸、其他的 REIT、現金、或政府證券達 75%以上。
3. 來自租金、利息、還有資產銷售收益的收入達 75%以上。
4. 股東須超過 100 人，且任 1~5 人持股不能超過 50%。

與亞洲各國的 REITs 或相關的地產基金規範不太相同的是，美國並未禁止 REITs 從事不動產開發，另外，若是著眼在公司型態的話，美國型態像是一家公司，股東可以遵從和享有所有公司的相關規範與權益。

亞洲國家 REITs 處於起步階段，因亞洲地區經濟成長力道超越美國，將使得亞洲地區證券化商品未來走勢呈現一片欣欣向榮。亞洲國家大都集中在 2000-2005 年通過證券化商品發展條例，雖發展期間較短，但仍預期有愈來愈多證券化商品掛牌上市，亦持續吸引市場資金投入亞洲證券化商品市場。同時，相比於美國，亞洲 REITs 市場起步較晚，直到 2001 年，日本首檔 REIT 才正式發行上市。但亞洲 REITs 市場發展迅速，在過去 10 年，亞洲 REITs 的數量從 70 隻增長至 211 隻，總市值從 549 億增長至 2,640 億美元，每年保持近 20%的增幅。

台灣自 2003 年 7 月公布「不動產證券化條例」以來，REITs 市場開始逐步發展，

REITs 按規定限以投資或運用於已有穩定收入之不動產、已有穩定收入之不動產相關權利、其他受託機構或特殊目的公司依不動產證券化條例或金融資產證券化條例發行或交付之受益證券或資產基礎證券、條例規定不動產投資信託基金閒置資金之運用範圍或其他經主管機關核准投資或運用之標的。台灣以 REITs 為銷售的產品主要可分為二類，第一類為直接投資 REITs，第二類是以不動產證券化商品為投資標的 REITs 共同基金。民國 94 年，國泰、富邦及新光這三家大型金控公司各推出旗下首支 REITs，分別命名為「國泰一號」REITs、「富邦一號」REITs、及「新光一號」REITs，皆是以商辦、商務住宅等混合型為主。目前台灣證券交易所掛牌上市的 REITs 共有七檔，除了上述三檔外，還有包含富邦二號、國泰二號、圓滿一號、樂富一號等，值得注意的是台灣 REITs 在 2018 年後開始受到重視，2018 年 3 月金管會研議修正不動產證券化條例，考慮擴大「不動產」的定義，將公共建設納入不動產證券化基金可投資標的，例如太陽能電廠、離岸風電、高速公路等，希望進一步吸引壽險資金或其他機構法人投資。近期台灣 REITs 有重大突破，過去由信託業即銀行擔任發行主體，因設計先天不良，法規上沒有足夠彈性，發展遭限制，不像國外追求發行高報酬而積極操作，至今市場規模冷颼颼，只有 7 檔發行，截至 2021/12/31 的規模更只有 989 億元，相較於日本 3.9 兆元、新加坡 2.3 兆元及香港上兆元規模者都差異甚大。為了幫助台灣 REIT 市場規模有效成長，2021 年初主管機關參考星、日、港等國外經驗增加基金架構 REITs，跟銀行信託架構雙軌並行，已經著手修改投信投顧法，主要架構改變在讓投信也可以發行不動產基金受益憑證，基金可融資、收購或出售不動產，募集的投信也負責管理不動產，開啟新的基金管理格局，預計 2022 年拚立法院三讀通過，最快 2022 年下半年可望正式問市，重新建立與國際接軌的規範，為我國資本市場注入另一股活水。

新加坡於 1999 年 5 月即通過 REITs 之相關法制架構，管理不動產投資信託之運行，新加坡的 REITs 與亞洲各國不同之處為：投資標的可為非新加坡當地的資產；REITs 本身也可以是非新加坡當地的信託公司。根據新加坡交易所的介紹，REITs 之主管機關係新加坡金融管理局 (Monetary Authority of Singapore, MAS)，相關規範則係該局所發布的集體投資計畫準則 (Collective Investment Schemes) 所包含之房地產基金指引 (property fund guidelines)。新加坡首支 REITs 是由新加坡最大地產商凱德集團將旗下四座知名商場組合成 CapitaMall Trust 上市，惟當時公開發行之情形不甚熱烈，直至後來將該檔基金之價格調低、配息率調升後於 2002 年 7 月重新上市，才得到市場的認同，自此新加坡 REITs 呈現持續成長的趨勢，過去 5 年，新加坡新增約 10 檔 REITs，至今已成為亞洲第二大 REITs 市場，僅次於日本。新加坡目前有許多 REITs 和不動產信託可供選擇，總計有 44 檔，遍佈不同的產業，在投資地區上，也不只有投資新加坡的房地產，有不少 REITs 都在多國投資，甚至有些房地產原本就在別的國家，卻選擇在新加坡 IPO，例如：Manulife US REITs 的不動產都是在美國的辦公大樓、Lippo Malls Indo Retail Trust 的不動產都是在印尼的購物中心、Capitaland Retail China Trust 的不動產都是在中國的購物中心。雖然大多數的 REITs 所持有的不動產還是在新加坡，但近年來非新加坡的比重正持續上升，目前共有 37 檔 REITs 持有非新加坡的物件資產。

香港於 2003 年立法開放 REITs，2005 年香港第一檔 REITs 領匯房產基金(現

已更名為領展房地產投資信託基金)上市後，同年陸續有泓富產業信託、越秀房產信託基金等兩檔基金上市，一度掀起 REITs 認購熱潮。根據香港發布的「房地產投資信託基金守則」的定義，香港房地產投資信託基金是以信託方式組成，而主要投資於房地產項目的集體投資計畫，有關基金旨在向持有人提供來自房地產的租金收入回報。房地產投資信託基金透過出售基金單位獲得的資金，會根據組成文件加以運用，以在其投資組合內維持、管理及購入房地產。

目前香港不動產證券化商品只有「不動產投資信託」(REITs)，其相關法令並未准許 REITs 之發行。香港交易所上市的 REITs 超過 10 檔，每檔擁有不同類型的收租物業，其中以領展房地產投資信託基金市值最大，占香港 REITs 總市值近 50%。依據香港證監會法令，未規定 REITs 需發放固定報酬率與派息日期，但須定期派息一次，而不動產投資信託的發行券商須於各財政期間，向基金單位持有人分派不少於其可分派收入(除稅後淨收入)90%的金額。此項規定可提供投資人較佳保障。

中國政府在 2002 年開始對 REITs 展開研究，只是發展緩慢。近年來，隨著市場環境的改善及監管部門的大力支持，中國的 REITs 市場開始步入全新發展階段，2015 年，在中國證監會及深圳市等政府部門的支持下，中國首支公募 REITs—鵬華前海萬科 REITs 啟動發行，該檔 REITs 為封閉式基金。2017 年，中國首支銀行間類 REITs—興業皖新閱嘉一期房地產投資信託基金(REIT)發行，之後，類 REITs 產品成為中國交易所 ABS 市場的一個常規品種，發行規模超過 700 億人民幣，未來保守估計有價值約 2.5 兆美元房地產可以在中國進行證券化，市值估計將高達 4,000-6,000 億美元，實現後將成為亞太地區最大市值 REITs 市場。國家發改委 2020 年 8 月正式發布 REITs 試點項目申報工作，試點初期將集中在公路和公用事業等基礎設施項目上，也會包括倉儲物流、信息網絡和高科技產業園區等，主要開放發行 REITs 目的在緩解地方政府的債務壓力。而中國首批 REITs 試點項目於 2021 年正式落戶，首批 9 檔公募 REITs 在深圳證券交易所、上海證券交易所開授，發售首日即取得超過人民幣 340 億元的認購，在新基礎建設、綠能轉型的投資風潮下，未來相關基礎建設包括物流倉儲、5G 數據中心和電塔、產業園區等，都將有上市募資的機會；另外，基礎設施 REITs 現金流量穩定，投資者通過投資 REITs 參與底層資產項目，可獲得約 4%-8%的年化殖利率。

泰國在房地產的投資發展為時未久，近年才從泰國交易所獨立出一個 PFUND 的分類，專門容納這類封閉型共同基金。可以公開發行的地產基金(PFPO)是第一類的地產互助基金，並且在泰國交易所掛牌上市。PFPO 成立的主要目的是為了從公眾手裡募集資金然後投資到可產生收益的地產資產(比如辦公樓，服務設施和工業廠房等)。在 2012 年下半年，泰國的證監會發佈了新類型的地產信託基金，即地產投資信託(REIT)，用於代替 PFPO。REIT 的成立提供了一個更加現代化的工具，在很多方面與 PFPO 差異較大，其提供了更多的靈活性和設置了較少的限制條件。PFPO 只是一個法律上的結構，而 REIT 是一個信託基金，其持有的資產的權益可以由受託人持有。REIT 比 PFPO 有更多的優勢，比如 REIT 可以投資境外資產，且如果其評級達到投資級別，則其資產負債率可以達到 60%。在 REIT 進行 IPO 過程中，單位證券持有人數量至少要在 250 個以上，掛牌之後，持有人數量至少要在 35 個以上。以前的地產項目所有者和相關聯方在每一層出售的單位證券總數中佔比不得超過 50%。在現行的

SEC 的法規中，對於境外投資者在 REIT 中的占股比例沒有明確要求。但是如果 REIT 機構投資了不止一處地產項目，那麼境外投資者在 REIT 中所佔的最高比例就是根據相關法律規定，境外投資者在相關資產中所能佔有的最高權益比例，在每一層結構中，至少有 15% 的股份比例由公眾投資者持有。REIT 中至少 75% 的淨資產要投資在可產生收入的地產項目上，當進行境外投資時，對於所投資的地產項目類型沒有限制，但是與非法和不道德的業務相關聯的地產項目是不允許投資的。REIT 機構可以投資正在建設中的項目（與綠色領域相關聯的項目），但是該類項目的規模不得超過淨資產的 10%，RM 在作出投資決策之前，必須要進行項目可行性研究和盡職調查，資產併購和處置的價格要以評估價格為基礎確定，項目也必須每兩年進行一次重新評估。從 2016 年 4 月 16 日起，倘若 REIT 機構的附屬子公司也遵守 REIT 投資的監管要求，則由 REIT 機構至少持股 99% 以上的附屬子公司可以幫助 REIT 機構進行間接投資。

二、資產證券化商品 (MBS/ABS) 市場概況：

金融資產證券化源於美國 1970 年代對住宅抵押貸款 (mortgage loan) 的證券化。1970 年代時，美國購屋者獲取購屋資金之主要來源為住宅抵押貸款，時值二次大戰後的嬰兒潮湧入美國中西部，並進入購屋年齡，對於購屋資金有強烈需求，而當地提供抵押貸款的儲貸機構 (Savings and Loans)，已無法充分滿足當時市場的需求，紛紛向政府及東部的金融機構求援。美國華爾街的投資銀行業發展出房貸證券化的做法，在 1970 年首度發行房貸轉付證券 (Mortgage Pass Through, MPT)，正式開展了金融資產證券化的序幕。

在 1980 年代初期，美國房市復甦，使抵押房貸需求激增。此時，由於投資人對 MPT 的需求已經飽和，於是，聯邦住宅抵押貸款公司 (Federal Home Loan Mortgage Corporation, FHLMC；或稱為 Freddie Mac) 將包裝好的抵押貸款以多重組 (multiple class) 的方式發行出售，使產品更多樣化，更能吸引不同投資期限的投資人，稱為房貸擔保證券 (Collateralized Mortgage Obligation, CMO)。由於 CMO 成功吸引了不同投資目的的投資人，使不動產抵押貸款基礎證券 (Mortgage-Backed Securities, MBS) 的市場急速擴張。

目前世界各國發展的金融資產證券化商品種類繁多，依其標的資產類型可分為上述兩大類，即分別為不動產抵押貸款基礎證券 (Mortgage-Backed Securities, MBS) 及資產基礎證券 (Asset-Backed Securities, ABS)。其中 MBS 係指以不動產抵押貸款為標的資產者，其又分為住宅抵押貸款基礎證券 (Residential Mortgage Backed Securities, RMBS) 及商業不動產抵押貸款基礎證券 (Commercial Mortgage Backed Securities, CMBS)。住宅抵押貸款基礎證券 (RMBS) 與商業不動產抵押貸款基礎證券 (CMBS) 在現金流結構方面十分類似，但在借款人、貸款方式、抵押品等方面存在差異。在提前償還風險方面，住宅抵押貸款基礎證券 (RMBS) 到期前任何時候都可以提前償還，但商業不動產抵押貸款基礎證券 (CMBS) 附有閉鎖期、利息補償等多種提前償還保護措施。另，由於商業活動的不確定性高於購買住宅，故商業不動產抵押貸款的違約率比住宅抵押貸款要高。至於以其他資產做為證券化標的之商品，均稱為 ABS，抵押貸款基礎證券的巨大成功，吸引銀行業對更多基礎資產來做為證

券化標的。從發行量及存量來看，信用卡 ABS 與汽車 ABS 是狹義 ABS 中的主要成分。

以美國為例，金融資產證券化的技巧廣泛應用的結果，使得證券化商品的市場規模大增，占整體固定收益市場比率近三分之一，與其他固定收益商品相比，如公司債 (Corporate Bonds)、聯邦政府公債 (Treasury)、貨幣市場工具、聯邦機構債券 (Fed Agencies Bonds)、市政公債 (Municipal Bonds) 等相較，在規模上有過之而無不及。而根據同一時間的統計，在美國，整體證券化市場的分布，仍以不動產抵押貸款的相關證券規模最大，約占七成五左右。

2009 年金融海嘯後，政府開始量化寬鬆其中也包含回購 MBS，2020 年新冠病毒疫情在 3 月重創美國經濟，其中抵押貸款 REITs (mortgage REITs、抵押貸款不動產投資信託) 成了市場股災危機的震央，抵押貸款 REITs 借進短期資金，購買期限較長的不動產抵押貸款證券 (MBS)。此類 REITs 從短期借貸成本和抵押貸款支付利率的利差取得利潤，通常會使用槓桿提高報酬，疫情讓金融市場上沖下洗，短期借貸成本飆高，讓 REITs 跌破槓桿水位，被迫求售債券加劇價格跌勢，也使提供 REITs 融資的銀行，不願接受用抵押貸款債券作為擔保發出融資追繳令，至少有三檔抵押貸款 REITs (Invesco Mortgage Capital、New York Mortgage Trust、AG Mortgage Trust) 無力補足資金，股價跳水，還有兩檔相關 ETN (指數投資證券，UBS ETRACS Monthly Pay 2x Leveraged Mortgage REIT ETN Series B、UBS ETRACS Monthly Pay 2x Leveraged Mortgage REIT ETN Series A) 下市。

疫情曾經讓美國經濟急凍，估計抵押貸款 REITs 持有約 5,000 億美元的抵押貸款擔保債券，約佔整體市場的 5%，估計如果美國經濟在整個夏季或更長時間內保持關閉，多達 30% 的美國住房貸款者 (約 1500 萬家庭) 可能會無法償還貸款，為此 FED 取消原本計畫每月購入 2,000 億美元的住宅房貸 MBS，表明將無限制購買，並要增購商業機構 MBS。另外美國國會的經濟刺激方案規定，那些因疫情失去收入的借款人可以申請延期還貸 180 天，在這期間不會受到違約罰款，也不會影響個人信用記錄。

隨著後疫情時代的來臨，REITs 在零售與公寓的板塊也因為人們陸續恢復戶外出行活動、以及住房定價能力的逐步恢復下，已漸漸開始顯露租金與房價上漲契機；甚至更已逐步回復到疫情前的水平，且由於消費力道的恢復，加上新租約的需求回升，過去受惠科技類股所出現的資訊中心 (Data Center)、數據 (4G、5G) 電塔公司等新經濟型態之特殊型不動產，2022 年曾隨著美國科技股出現波段性修正同步走跌。不過，主要零售與公寓 REITs 租客回流中，零售 REITs 方面，消費者出遊活動回升，零售 REITs 基本面迎來過去 6 年最好的恢復期，公寓 REITs 由於定價能力提升，租約和續約租金強勁增長，後續收益成長力道不受高升息或是經濟衰退的威脅將持續往上。

2023 年 3 月矽谷銀行 (SVB) 事件成為美國金融市場的重要轉折點。SVB 在資產評價損失擴大、籌資計畫失敗後迅速引發存戶擠兌，最終於 3 月 10 日遭主管機關接管；隨後美國財政部、聯準會與 FDIC 於 3 月 12 日發表聯合聲明，宣布自 3 月 13 日起 SVB 與 Signature Bank 存戶可全額動用存款，同時聯準會推出 BTFFP (Bank Term Funding Program)，允許合格金融機構以美國公債、機構債與機構 MBS

等高品質資產按面額質押，取得最長一年期資金，以防止未實現損失進一步演變為系統性流動性風險。這項安排有助於穩定銀行體系信心，也使當時因殖利率急劇波動而承壓的 MBS 市場逐步回穩。需要修正的是，Fed 並不是在 2023 年 5 月就停止升息，而是一直到了 2023 年 7 月才將聯邦基金利率上調至 5.25%–5.50%，之後才進入較長時間的按兵不動階段；而 BTFP 亦已於 2024 年 3 月 11 日停止受理新貸款，所有貸款則在 2025 年 3 月 7 日前全數償還，顯示該工具已完成其危機處理任務。

2024 年美國 REITs 市場進入明顯修復階段，主要受惠於通膨壓力趨緩、Fed 政策立場由極度緊縮轉向寬鬆，以及市場開始重新評價利率見頂後的估值修復空間。Fed 在 2024 年 9 月、11 月與 12 月連續三次降息，合計調降 100 個基點，將聯邦基金利率區間由先前的 5.25%–5.50% 降至 4.25%–4.50%，使 REITs 對利率敏感的估值壓力顯著改善。產業表現方面，Nareit 指出 2024 年表現較佳的 REITs 板塊包括 specialty、data centers 與 health care；其中資料中心受惠於 AI、雲端與數位基礎建設需求持續擴張，醫療保健則受人口老化與高齡住宅、照護設施需求成長支撐。相較之下，辦公室類 REITs 雖因低基期而偶有反彈，但長期基本面仍受遠距與混合辦公趨勢壓抑，修復速度明顯落後其他板塊。

2025 年美國 REITs 市場的投資主軸已從單純交易「降息預期」轉向檢視基本面能否接棒支撐獲利與資產價格。從利率面來看，Fed 在 2025 年 1 月與 7 月仍維持政策利率在 4.25%–4.50% 不變，直到 2025 年 10 月才再度降息 1 碼至 3.75%–4.00%，顯示 2025 年整體資金環境雖較 2023–2024 年友善，但寬鬆速度並不激進，市場對 REITs 的評價也因此更重視租金、入住率、資產配置與融資能力，而非僅依賴折現率下修。就產業表現而言，醫療保健 REITs 延續強勢，Nareit 在 2025 年 5 月指出該板塊截至 5 月 28 日報酬率達 8.5%，並認為其優勢來自供需結構改善、人口老化帶動的需求成長，以及相對抗景氣循環的防禦特性；資料中心 REITs 則維持高成長能見度，核心驅動力仍來自 AI 訓練與推論需求擴大，但產業也更明確面臨電力供應、冷卻能力與開發條件限制等瓶頸，意味未來勝負將更集中在具有土地、電力取得與資本實力優勢的龍頭公司。到 2025 年底，Nareit 對產業的整體觀察亦偏正向，認為醫療保健與 senior housing 仍受世代結構與入住率改善支撐，而多戶住宅雖短期受需求放緩與季節因素干擾，但美國估值相對 private market 仍具吸引力。整體而言，2025 年的 REITs 市場不再是全面性反彈，而是逐步進入結構性分化階段，投資報酬更仰賴板塊選擇與個股品質。

展望 2026 年，美國 REITs 市場仍可維持審慎樂觀看法，但投資方法應從「押注利率下行」進一步轉向「聚焦具結構成長與現金流韌性的子產業」。一方面，2024 年啟動、2025 年延續的降息循環，已使 REITs 的資本成本壓力較高峰時期明顯改善；另一方面，Nareit 於 2026 年初指出，上市 REITs 普遍以較健康的資產負債表、穩健的基本面、可運作的融資管道，以及有限的新供給進入新年度，這有利於租金增長、資產價值穩定與併購擴張。就配置方向而言，醫療保健／高齡住宅仍是最具防禦性與中長期成長能見度的板塊，受惠於人口結構趨勢與入住率改善；資料中心 REITs 則仍是最明確的成長主軸，Digital Realty 在 2026 年初即強調，AI、雲端與數位轉型需求持續強勁，而「電力可得性」正成為同時決定成長上限與競爭

優勢的關鍵因素。相較之下，辦公室 REITs 雖可能在個別核心資產與特定市場出現評價修復機會，但整體仍須面對租戶需求重估、空置率偏高與資本支出壓力，因此較適合採取選股而非全面加碼策略。總體來看，2026 年 REITs 仍是兼具收益、防禦與中期評價修復潛力的資產類別，但投資勝負關鍵將不在於是否持有 REITs，而在於是否選對受益於長期趨勢、供給受限與財務紀律良好的產業與公司。

**【附錄二】「元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金」證券投資信託契約條文與
「指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）」條文對照表**

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
前言			元大證券投資信託股份有限公司（以下簡稱經理公司），為在中華民國境內發行受益憑證，募集元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金（以下簡稱本基金），與臺灣銀行股份有限公司（以下簡稱基金保管機構），依證券投資信託及顧問法及其他中華民國有關法令之規定，本於信託關係以經理公司為委託人、基金保管機構為受託人訂立本證券投資信託契約（以下簡稱本契約），以規範經理公司、基金保管機構及本基金受益憑證持有人（以下簡稱受益人）間之權利義務。經理公司及基金保管機構自本契約簽訂並生效之日起為本契約當事人。除經理公司拒絕申購人之申購外，申購人自申購並繳足全部價金之日起，或自證券集中市場購入本基金受益憑證之日起，成為本契約當事人。	前言			____證券投資信託股份有限公司（以下簡稱經理公司），為在中華民國境內發行受益憑證，募集____證券投資信託基金（以下簡稱本基金），與____（以下簡稱基金保管機構），依證券投資信託及顧問法及其他中華民國有關法令之規定，本於信託關係以經理公司為委託人、基金保管機構為受託人訂立本證券投資信託契約（以下簡稱本契約），以規範經理公司、基金保管機構及本基金受益憑證持有人（以下簡稱受益人）間之權利義務。經理公司及基金保管機構自本契約簽訂並生效之日起為本契約當事人。除經理公司拒絕申購人之申購外，申購人自申購並繳足全部價金之日起，或自證券交易市場購入本基金受益憑證之日起，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；另配合本基金交易於集中市場修訂相關內容。
第一條			定義	第一條			定義	
1	1	2	本基金：指為本基金受益人之權益，依本契約所設立之元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金。	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：指元大證券投資信託股份有限公司，即依本契約及中華民國有關法令規定經理本基金之公司。	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：指臺灣銀行股份有限公司，本於信	1	1	4	基金保管機構：指____，本於信託關	明訂基金保管機構

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
			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。				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。	名稱。
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 <u>第八條</u> 第一項本基金成立條件，經理公司報經金管會或其指定機構核准之日。	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 <u>第九條</u> 第一項本基金成立條件，經理公司向金管會或其指定機構核准之日。	配合本基金信託契約條次及本基金實務作業酌修文字。
1	1	10	基金銷售機構：指經理公司及受經理公司委託，於本基金成立日（不含當日）前辦理 <u>受益憑證</u> 銷售之機構。	1	1	10	基金銷售機構：指經理公司及受經理公司委託，於本基金成立日（不含當日）前辦理 <u>基金</u> 銷售之機構。	依本基金實務作業修訂。
1	1	11	參與證券商：指依中華民國法令設立及營業，領有證券自營商及（或）經紀商執照，具備臺灣證券交易所股份有限公司（以下簡稱臺灣證交所）規定之參與證券商資格及條件，且已與經理公司簽訂本基金參與契約，得自行或受託辦理本基金申購及買回業務之證券商。	1	1	11	參與證券商：指依中華民國法令設立及營業，領有證券自營商及（或）經紀商執照，具備臺灣證券交易所股份有限公司（以下簡稱臺灣證交所） <u>或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）</u> 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。	本基金上市於臺灣證交所，其後不再贅述。
1	1	14	營業日：指 <u>中華民國及美國證券交易所均開盤之證券交易日</u> 。但本基金投資比重達本基金淨資產價值一定比例之主要投資所在國或地區之證券交易所遇休市停止交易時，不在此限。前述所稱「一定比例」及達該一定比例之主要投資所在國或地區之休市停止交易日，依最新公開說	1	1	14	營業日：指 <u>本國證券市場</u> 交易日。但本基金投資比重達本基金淨資產價值一定比例之主要投資所在國或地區之證券交易市場遇例假日休市停止交易時，不在此限。前述所稱「一定比例」及達該一定比例之主要投資所在國或地區 <u>及其例假日</u> ，依最新公開說明書辦理。	配合本基金實務作業修訂。

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
			明書辦理。					
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，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 <u>本基金</u> 受益憑證，且其申購申請書及其相關文件之書面、電子資料或其他約定方式到達經理公司之營業日。	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，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受益憑證，且其申購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。	同上。
			(刪除，其後款次依序調整)	1	1	17	<u>收益平準金：指自本基金成立日起，凡受益憑證申購或買回價金中，計算日時屬於原受益人每受益權單位淨資產價值中所累積之收入，扣除費用部分屬之。</u>	本 基 金 不適用，爰刪除之。
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、電子資料或其他約定方式到達經理公司之營業日。	1	1	18	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。	配合本基金實務作業修訂。
1	1	23	店頭市場：指財團法人中 <u>華民國證券櫃檯買賣中心</u> （下稱 <u>證券櫃檯買賣中心</u> ）及金管會所核准投資之外國店頭市場。	1	1	24	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。	配合本基金實務作業修訂。
1	1	24	<u>期貨交易所：指臺灣期貨交易所股份有限公司及其他本基金投資所在國或地區之期貨交易所。</u>				(新增，其後款次依序調整)	明訂期貨交易所之定義。
1	1	25	證券相關商品：指經理公司為避險需要或增加投資效率，運用本基金從事經金管會核定准予交易之證券相關之期貨、選擇權或其他金融商品。	1	1	25	證券相關商品：指運用本基金從事經金管會核定准予交易之證券相關之期貨、選擇權或其他金融商品。	配合本基金實務作業修訂。
			(刪除，其後款次依序調整)	1	1	26	<u>證券交易市場：指依本基金投資所在國或地區法令</u>	配合本基金實務作

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
							<u>規定得從事證券交易之證券交易所、證券櫃檯買賣中心或得辦理類似業務之公司或機構提供交易場所，供證券商買賣或交易有價證券之市場。</u>	業，併入本條第 1 項第 22 款。
			(刪除，其後款次依序調整)	1	1	29	<u>收益分配基準日：指經理公司為分配收益計算每受益權單位可分配收益之金額，而訂定之計算標準日。</u>	本基金之收益不予分配，爰刪除之。
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，所傳輸及公告訂有本基金次一營業日申購及買回相關參考數據或資料之內容者。但首次公告係為本基金上市日之前一營業日，若遇不可抗力之特殊情事，前述公告時間均順延至次一營業日臺灣證交所開盤前完成傳輸及公告更新事宜。</u>	1	1	30	<u>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，惟首次公告日係為本基金上市(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臺灣證交所(證券櫃檯買賣中心)開盤前完成傳輸及公告更新事宜。</u>	配合本基金實務作業修訂。
			(刪除，其後款次依序調整)	1	1	33	<u>作業準則：指本契約附件(編號)「受益憑證申購暨買回作業處理準則」。</u>	挪移至本條第 1 項第 36 款。
1	1	31	<u>每申購基數約當市值：指本基金上市日後，以本基金每一營業日淨資產價值除以本基金受益憑證發行在外受益權單位數，再乘以每申購基數所表彰之受益權單位數。</u>				(新增，其後款次依序調整)	配合本基金實務作業增訂。
1	1	32	<u>預收申購價金：指本基金上市日(含當日)後，依申購日之現金申購買回清單公告內所揭示每申購基數約當市值乘以一定比例之金額。前述一定比例依最新公開說明書規定辦理。</u>	1	1	34	<u>預收申購價金：指本基金上市(櫃)日(含當日)後，於申購日申購人所應預繳之金額。其計算方式依最新公開說明書規定辦理。</u>	配合本基金實務作業修訂。
1	1	33	<u>預收申購總價金：指本基金上市日(含當日)後，</u>	1	1	35	<u>預收申購總價金：指本基金上市(櫃)日(含當日)</u>	同上。

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
			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。 <u>前述申購手續費之計算標準，依最新公開說明書規定辦理。</u>				後，依本基金申購日之預收申購價金加計經理公司訂定之 <u>交易費用(如有)及申購手續費之總額</u> ，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。申購手續費之計算標準，依最新公開說明書規定辦理。	
1	1	34	實際申購價金：指本基金上市日（含當日）後，經理公司於 <u>每一營業日依下列公式</u> 所計算出申購人申購日之實際應給付金額。 <u>公式：【申購人申請之申購基數所表彰之受益權單位數 ×（申購日本基金淨資產價值 ÷ 申購日本基金受益憑證發行在外受益權單位數）】。</u>	1	1	36	實際申購價金：指本基金上市（櫃）日（含當日）後，經理公司於 <u>申購日</u> 計算出申購人申購日之實際應給付金額。 <u>其計算方式依最新公開說明書辦理。</u>	同上。
1	1	35	實際申購總價金：指本基金上市日（含當日）後， <u>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</u> ，由經理公司於申購日次一營業日 <u>臺灣證交所開盤前</u> 計算出申購人實際應給付之總金額。 <u>前述申購交易費用及申購手續費之計算標準，依最新公開說明書規定辦理。</u>	1	1	37	實際申購總價金：指本基金上市（櫃）日（含當日）後，實際申購價金加計申購交易費用及申購手續費之總額。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。
1	1	36	<u>處理準則：指本契約附件一「受益憑證申購暨買回作業處理準則」。</u>				（新增，其後款次依序調整）	款次挪移，並配合本基金實務作業調整文字。
1	1	37	申購總價金差額：指實際申購總價金扣除預收申購總價金之數額。如計算後為正數時，申購人應依 <u>處理準則</u> 規定方式於 <u>時限</u> 內給付申購總價金差額予經理公司；如計算後為負數	1	1	38	申購總價金差額：指實際申購總價金扣除預收申購總價金之數額。如計算後為正數時，申購人應依 <u>作業準則</u> 規定方式於 <u>期限</u> 內給付申購總價金差額予經理公司；如計算後為負數	同上。

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
			時，經理公司應依 <u>處理</u> 準則規定方式於時限內給付申購總價金差額予申購人。				時，經理公司應依 <u>作業</u> 準則規定方式於期限內給付申購總價金差額予申購人。	
			(刪除，其後款次依序調整)	1	1	39	<u>買回價金：於買回日計算出受益人申請買回基數之金額。其計算方式依最新公開說明書辦理。</u>	配合本基金實務作業刪除。
1	1	38	<u>買回總價金：指本基金上市日（含當日）後，經理公司於每一營業日依下列公式所計算出受益人買回日之實際買回總價金。</u> <u>公式：【受益人申請之買回基數所表彰之受益權單位數 ×（買回日本基金淨資產價值 ÷ 買回日本基金受益憑證發行在外受益權單位數） - 經理公司訂定之買回交易費用 - 買回手續費】。</u> <u>前述買回交易費用及買回手續費之計算標準，依最新公開說明書規定辦理。</u>	1	1	40	<u>買回總價金：指買回價金扣除買回交易費用及買回手續費之餘額。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>	配合本基金實務作業修訂。
			(刪除，其後款次依序調整)	1	1	41	<u>標的指數：指本基金所追蹤之標的指數，即_____。</u>	本基金為主動式交易所交易之基金，無追蹤標的指數。
			(刪除，其後款次依序調整)	1	1	42	<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，即_____。</u>	本基金為主動式交易所交易之基金，無追蹤標的指數，亦無指數提供者。
			(刪除，其後款次依序調整)	1	1	43	<u>指數授權契約：指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>	本基金為主動式交易所交易之基金，無追蹤標的指數，亦無

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
								需與指數提供者簽訂指數授權契約。
1	1	39	上市契約：指經理公司與臺灣證交所為本基金受益憑證上市所簽訂之契約。	1	1	44	上市(櫃)契約：指經理公司與臺灣證交所(證券櫃檯買賣中心)為本基金受益憑證上市(櫃)所簽訂之契約。	配合本基金上市修訂文字。
1	1	40	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。	1	1	45	參與契約：指經理公司與參與證券商為規範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。	酌修文字。
			(刪除)	1	1	47	收益分配權最後交易日： <u>本基金為收益分配，訂定收益分配權最後交易日，在該日之後於交易市場買入或申購之受益權單位，不具當期收益分配之權利。</u>	本基金之收益不予分配，爰刪除之。
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		本基金為主動式交易所交易之開放式基金，定名為 <u>元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金</u> 。	2	1		本基金為 <u>指數股票型</u> 之開放式基金，定名為 <u>(經理公司簡稱)(基金名稱)證券投資信託基金</u> 。	明訂基金類型及名稱。
2	2		本基金之存續期間為不定期限；本契約終止時，本基金存續期間即為屆滿。	2	2		本基金之存續期間為不定期限；本契約終止時，本基金存續期間即為屆滿。 <u>或本基金之存續期間為_____；本基金存續期間屆滿或有本契約應終止情事時，本契約即為終止。</u>	本基金存續期間為不定期限，爰刪除信託契約範本部分文字。
第三條			本基金募集額度	第三條			本基金募集額度	
3	1		本基金首次募集金額最高為新臺幣 <u>貳佰億元</u> ，最低為新臺幣 <u>貳億元</u> 。每受益權單位發行價格為新臺幣 <u>壹拾元</u> 。淨發行受益權單位總數最高為 <u>貳拾億個</u> 單位。 <u>第一次追加募集金額最高為新臺幣貳佰億元，</u>	3	1		<u>【投資於國內外者適用】</u> 本基金首次募集金額最高為新臺幣_____元，最低為新臺幣_____元(不得低於新臺幣 <u>貳億元</u>)。每受益權單位發行價格為新臺幣_____元。淨發行受益權單位總數最高為_____單	明訂本基金首次募集至第1次追加募集之最高及最低金額及受益權單位總數、

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
			<u>追加發行受益權單位數為貳拾億個單位。合計首次募集及第一次追加募集之總募集金額最高為新臺幣肆佰億元，淨發行受益權單位總數最高為肆拾億個單位。</u> 經理公司募集本基金，經金管會或其指定機構申請核准或申報生效後，除法令另有規定外，於申請日或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。 <u>追加募集不以一次為限。</u>				位。經理公司募集本基金，經金管會或其指定機構申請核准或申報生效後，除金管會另有規定外，於申請日或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八十以上，得辦理追加募集。 【投資於國內者適用】 本基金首次募集金額最低為新臺幣_____元（不得低於新臺幣貳億元）。每受益權單位發行價格為新臺幣_____元。	每受益權單位面額及追加募集條件。
3	2		本基金經金管會或其指定機構申請核准或申報生效後，除法令另有規定外，應於申請核准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金額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或最高募集金額後，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或其指定機構申報，追加發行時亦同。	3	2		【投資於國內外者適用】 本基金經金管會或其指定機構申請核准或申報生效後，除法令另有規定外，應於申請核准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 <u>度</u> 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 <u>及</u> 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或其指定機構申報，追加發行時亦同。 【投資於國內者適用】 本基金經金管會或其指定機構申請核准或申報生效後，除法令另有規定外，應於申請核准或申報生效通	配合本基金投資範圍及本基金實務作業，酌作文字修訂。

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
							<u>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，本基金於上開期間屆滿後，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或其指定機構申報。</u>	
3	3		本基金之受益權，按已發行受益權單位總數，平均分割；每一受益權單位有同等之權利，即本金受償權、受益人會議之表決權及其他依本契約或法令規定之權利。本基金追加發行之受益憑證，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、 <u>收益之分配權</u> 、受益人會議之表決權及其他依本契約或法令規定之權利。本基金追加發行之受益憑證，亦享有相同權利。	配合本基金之收益不予分配修訂。
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，應經金管會或其指定機構申請核准或申報生效後，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，且應於本基金上市買賣開始日 <u>以前</u> 完成。	4	1		經理公司發行受益憑證，應經金管會或其指定機構申請核准或申報生效後，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，且應於本基金上市 <u>（櫃）</u> 買賣開始日 <u>一日</u> 前完成。	本基金受益憑證自基金上市買賣開始日（含）起發行，爰配合本基金實務作業修訂。
4	3		本基金受益憑證為記名式，採無實體發行， <u>不印製實體受益憑證</u> 。	4	3		本基金受益憑證為記名式，採無實體發行。	配合本基金受益憑證採無實體發行修訂。
4	7		本基金受益憑證發行日後，經理公司應於基金保	4	7		本基金受益憑證發行日後，經理公司應於基金保	配合本基金信託契

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
			管機構收足 <u>申購人之實際申購總價金</u> 及其他依本契約應給付款項之日起，於七個營業日內以帳簿劃撥方式交付受益憑證予申購人，且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 <u>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，經理公司即不交付受益憑證予申購人。				管機構收足 <u>實際申購總價金之日</u> 及其他依本契約應給付款項之日起，於七個營業日內以帳簿劃撥方式交付受益憑證予申購人，且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 <u>未能於作業準則規定期限內交付或補足完整申購申請文件、預收申購總價金、申購總價金差額及其他依本契約或作業準則規定應給付款項</u> ，應視為申購失敗，經理公司即不交付受益憑證予申購人。	約第 1 條第 1 項第 36 款及本基金實務作業修訂。其後如遇所述處理準則即為作業準則，不再贅述。
4	8		本基金受益憑證以無實體發行， <u>並應</u> 依下列規定辦理：	4	8		本基金受益憑證以無實體發行，應依下列規定辦理：	酌修文字。
4	8	4	經理公司與 <u>本基金註冊地</u> 證券集中保管事業間之權利義務關係，依雙方簽訂之開戶契約書及開放式受益憑證款項收付契約書之規定。	4	8	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。
4	8	5	於 <u>本基金上市前</u> ，經理公司應將受益人資料送交 <u>本基金註冊地之證券集中保管事業</u> 登錄。	4	8	5	經理公司於 <u>本基金上市（櫃）前</u> 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>本基金上市前</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。若受益人委託以基金銷售機構名義或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 <u>所</u> 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	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。若受益人委託以基金銷售機構名義或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 <u>開立之專戶</u> 所為之申購，則其受益憑證得登載於該專戶開設於本基	酌修文字。

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
			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。				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。	
4	8	7	受益人向往來參與證券商所為之申購或買回、本基金上市後之受益憑證買賣，悉依 <u>本基金註冊地之證券集中保管事業或臺灣證交所</u> 所訂相關辦法之規定辦理。	4	8	7	受益人向往來證券商所為之申購或買回、本基金上市（櫃）後之受益憑證買賣，悉依 <u>證券集中保管事業、臺灣證交所及證券櫃檯買賣中心</u> 所訂相關辦法之規定辦理。	配合本基 金上市及 本基實 務作業修 訂。
第五條			本基金成立前之申購及成立後上市前之 <u>交易</u> 限制	第五條			本基金成立前 <u>受益權單位</u> 之申購及成立後上市（櫃）前之限制	配合本基 金實務作 業修訂。
5	1	2	本基金成立日（不含當日）前，每受益權單位之發行價格為新臺幣 <u>壹拾元</u> 。	5	1	2	本基金成立日（不含當日）前，每受益權單位之發行價格為新臺幣 <u> </u> 元。	明訂本基 金發行價 格。
5	1	4	本基金受益憑證申購手續費不列入本基金資產，每受益權單位之申購手續費最高不得超過發行價格之 <u>百分之二</u> 。本基金申購手續費依最新公開說明書規定。	5	1	4	本基金受益憑證申購手續費不列入本基金資產，每受益權單位之申購手續費最高不得超過發行價格之 <u>百分之 </u> 。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 續費率之 上限。
5	1	5	經理公司得 <u>自行銷售或委任基金銷售機構</u> ，辦理基金銷售業務。	5	1	5	經理公司得委任基金銷售機構，辦理基金銷售業務。	配合本基 金實務作 業修訂。
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，除能證明申請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。申請人應於申購當日將基金申購書件交付經理公司，並由申請人將申購價金直接匯撥至基金專戶 <u>或經理公司委由證券集中保管事業辦理基金款項收付時該事業指定之</u>	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，除能證明申請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。申請人應於申購當日將基金申購書件交付經理公司，並由申請人將申購價金直接匯撥至基金專戶。但申請人透過基金銷售機構以 <u>基金銷售機構</u> 名義為其申購基金，應	依本基金 實務作業 及參酌「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 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

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
			<u>銀行帳戶</u> 。但申購人透過基金銷售機構申購基金， <u>基金銷售機構收受申購人之申購價金依證券投資信託事業募集證券投資信託基金處理準則第二十四條第二項規定辦理。</u>				<u>於申購當日將申請書件及申購價金交付基金銷售機構。</u>	行銷售及其申購或買回作業程序」)第18條規定修訂。
5	1	7	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。但申購人透過基金銷售機構以 <u>基金銷售機構</u> 名義為申購人申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶或電子支付帳戶扣繳申購價金時，金融機構或電子支付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四十七條之三設立之金融資訊服務事業跨行網路系統之不可抗力情事致申購款項未於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前匯撥至基金專戶者， <u>則應以金融機構或電子支付機構受理申購或扣款之日作為申購日並計算所得申購之單位數。</u>	5	1	7	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。但申購人透過基金銷售機構以 <u>自己</u> 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款項時，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥基金專戶者，或該等機構因依銀行法第四十七條之三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，應以金融機構受理申購或扣款之日作為申購日並計算所得申購之單位數。	依本基金實務作業及參酌「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	10	申購人向 <u>經理公司或基金銷售機構</u> 申購者，每次申購之最低發行價額應為發行價格乘以 <u>壹仟個受益權單位數或其整倍數，亦即為新臺幣壹萬元整或其整倍數。</u>	5	1	10	申購人每次申購之最低發行價額為 <u>新臺幣元整或其整倍數。</u>	明訂本基金成立日前之最低申購發行價額。
5	2		本基金自成立日起至上市日（不含當日）前，經理公司不接受本基金受益權單位之申購或買回。	5	2		本基金自成立日起至上市（ <u>櫃</u> ）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。	配合本基金實務作業修訂。
第六條			申購基數與買回基數	第六條			申購基數與買回基數	
6	2		每一申購基數所代表之受	6	2		每一申購基數 <u>或買回基數</u>	配合本基

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
			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。				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依第二十三條規定計算之每受益權單位淨資產價值乘以每申購基數或買回基數所代表之受益權單位數。	金實務作業修訂。
6	3		<u>每一買回基數所代表之受益權單位數於任一營業日之淨資產總值應相等於基金淨資產價值除以已發行受益權單位總數乘以每買回基數所代表之受益權單位數。</u>				(新增)	配合本基金實務作業增訂。
6	4		<u>經理公司認為有必要時，得向同業公會申報調整本基金申購基數及買回基數所代表之受益權單位數。</u>				(新增)	同上。
第七條			本基金上市日起受益權單位之申購	第七條			本基金上市(櫃)日起受益權單位之申購	配合本基金實務作業修訂。
7	1		除金管會或臺灣證券交易所另有規定外，經理公司應自上市日之前一營業日起，於每一營業日基金淨資產價值結算完成後訂定並公告次一營業日之現金申購買回清單，並應於經理公司之網站公告之。	7	1		經理公司應自上市(櫃)日之前一營業日起，每營業日參考指數提供者所通知之標的指數資料，訂定並公告次一營業日之申購買回清單，並應於經理公司之網站公告之。	同上。
7	2		自上市日起，申購人得於任一營業日，委託參與證券商依本契約及處理準則規定之程序，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。	7	2		自上市(櫃)日起，申購人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，應依作業準則相關規定辦理。	同上。
7	3		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	7	3		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	同上。

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
			次一營業日 <u>臺灣證交所開盤前</u> 計算申購人實際應給付之總金額。 <u>實際申購價金及申購交易費用歸本基金資產。</u>				次一營業日計算申購人實際應給付之總金額。	
7	4		申購人應按經理公司每一營業日之現金申購買回清單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， <u>若為正數者</u> ，申購人應依據 <u>處理</u> 準則相關規定，於期限之 <u>內</u> 繳付差額予本基金，始完成申購程序； <u>若為負數者</u> ，經理公司應依據 <u>處理</u> 準則相關規定，給付該筆差額予申購人。	7	4		申購人應按經理公司每一營業日之申購買回清單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， <u>如為正數</u> ，申購人應依據 <u>作業</u> 準則相關規定，於期限內繳付差額予本基金，始完成申購程序； <u>如為負數</u> ，經理公司應依據 <u>作業</u> 準則相關規定，給付該筆差額予申購人。	同上。
7	5		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得就每一申購申請酌收 <u>參與證券商事務處理費</u> ，用以支付處理現金申購事務之費用。 <u>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>	7	5		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得就每一申購申請酌收事務處理費，用以支付處理申購事務之費用。事務處理費不併入本基金資產， <u>其上限應依作業準則規定辦理。</u>	同上。
7	6		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 <u>二</u> 。本基金申購手續費依最新公開說明書規定。	7	6		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 <u> </u> 。本基金申購手續費依最新公開說明書規定。	明訂基金申購手續費及參與證券商事務處理費率上限。

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
7	7		申請人提出申請後，應於 <u>處理</u> 準則規定之期限內依申請書所載之申請基數或其整倍數給付預收申請總價金、申請總價金差額及其他申請人依本契約規定應給付之款項，否則視為申請失敗，經理公司應依 <u>處理</u> 準則規定，自申請失敗之申請人於申請日給付之預收申請總價金中，扣除行政處理費、匯費及其他依本契約或 <u>處理</u> 準則規定應由申請人負擔之款項予本基金後，指示基金保管機構於申請失敗次一營業日起 <u>八</u> 個營業日內無息退回申請人之約定匯款帳戶。 <u>前述</u> 行政處理費之給付標準應按最新公開說明書規定計算。	7	7		申請人提出申請後，應於 <u>作業</u> 準則規定之期限內依申請書所載之申請基數或其整倍數給付預收申請總價金、申請總價金差額及其他申請人依本契約應給付之款項，否則視為申請失敗，經理公司應依 <u>作業</u> 準則規定，自申請失敗之申請人於申請日給付之預收申請總價金中，扣除行政處理費、匯費及其他依本契約或 <u>作業</u> 準則規定應由申請人負擔之款項予本基金後，指示基金保管機構於申請失敗次一營業日起 <u> </u> 個營業日內無息退回申請人之約定匯款帳戶。行政處理費給付標準應依最新公開說明書規定辦理。	配合本基金實務作業修訂。
7	8		申請人向經理公司提出申請，經理公司並有權決定是否接受受益權單位之申請。除經經理公司同意者外，於 <u>處理</u> 準則規定之期限後，不得撤銷該筆 <u>申請之</u> 申請。	7	8		申請人向經理公司提出申請，經理公司並有權決定是否接受受益權單位之申請。除經經理公司同意者外，於 <u>作業</u> 準則規定期限後，不得撤銷該筆申請。	同上。
7	9		本基金申請之程序、作業流程及相關事項，除本契約另有規定外，應依 <u>處理</u> 準則規定辦理。	7	9		本基金申請之程序、作業流程及相關事項，除本契約另有規定外，應依 <u>作業</u> 準則辦理。	同上。
			(刪除，其後條次依序調整)	第八條			本基金所持有之有價證券之出借	本 基 金 不 承 作 出 借 業 務，爰 予 以 刪 除。
			(刪除)	8	1		【國內有價證券出借適用】本基金所持有之國內有價證券以定價交易、競價交易或議借方式出借者，應依金管會規定、證券投資信託基金管理辦法、臺灣證交所營業細則與臺灣證交所有價證券借貸辦	同上。

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
							<u>法、臺灣證交所其他相關規定、證券櫃檯買賣中心有價證券借貸辦法、證券櫃檯買賣中心其他相關規定及本契約規定辦理。</u> <u>【外國有價證券出借適用】</u> 本基金所持有之外國有價證券之出借，應符合金管會、證券投資信託基金管理辦法及當地國（地區）主管機關相關規定及本契約規定辦理。	
			(刪除)	8	2		<u>本基金出借所持有任一有價證券數額，不得逾本基金所持有該有價證券總數額之百分五十。前述比率限制因有關法令修正者，從修正後之規定。出借證券之借貸期間自借貸成交日起算，最長以六個月為限。</u>	同上。
第八條			本基金之成立、不成立與本基金受益憑證之上市、終止上市	第九條			本基金之成立、不成立與本基金受益憑證之上市（櫃）、終止上市（櫃）	配合本基金上市，爰修訂文字。
8	1		本基金之成立條件，為符合本契約第三條第二項之規定，於開始募集日起三十天內募足最低募集金額新臺幣 <u>貳億元</u> 整。	9	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募集金額新臺幣_____元整。	明訂本基金成立門檻。
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。	9	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售及行銷其申購或買回作業程序」第15條規定修訂。
8	5		經理公司於本基金募足最	9	5		經理公司於本基金募足最	配合本基

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
			低募集金額，並報經金管會或其指定機構核准成立後，應依法令及臺灣證交所規定，向臺灣證交所申請本基金於 <u>集中</u> 交易市場上市。本基金受益憑證初次上市競價買賣之參考價格，以上市前一營業日本基金可計算所得之最新每受益權單位淨資產價值為參考基準，並依臺灣證交所規定辦理。本基金受益憑證上市後，經理公司得委託事務代理機構處理受益憑證事務相關事宜。				低募集金額，並報經金管會或其指定機構核准成立後，應依法令及臺灣證交所 <u>（證券櫃檯買賣中心）</u> 規定，向臺灣證交所 <u>（證券櫃檯買賣中心）</u> 申請本基金於 <u>證券</u> 交易市場上市 <u>（櫃）</u> 。本基金受益憑證初次上市 <u>（櫃）</u> 競價買賣之參考價格，以上市 <u>（櫃）</u> 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，並依臺灣證交所 <u>（證券櫃檯買賣中心）</u> 規定辦理。本基金受益憑證上市 <u>（櫃）</u> 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。	金上市及本基實務作業修訂。
8	6		本基金受益憑證之上市買賣，應依臺灣證交所有關規定辦理。	9	6		本基金受益憑證之上市 <u>（櫃）</u> 買賣，應依臺灣證交所 <u>（證券櫃檯買賣中心）</u> 有關規定辦理。	同上。
8	7		本基金有下列情形之一者，終止上市： （一）依本契約第二十四條規定終止本契約；或 （二）本基金有臺灣證交所規定之終止上市事由，經臺灣證交所報請金管會備查終止上市。	9	7		本基金有下列情形之一者，終止上市 <u>（櫃）</u> ： （一）依本契約第二十六條規定終止本契約；或 （二）本基金有臺灣證交所 <u>（證券櫃檯買賣中心）</u> 規定之終止上市 <u>（櫃）</u> 事由，經臺灣證交所 <u>（證券櫃檯買賣中心）</u> 向金管會申請核准或申報備查終止上市 <u>（櫃）</u> 。	配合本基 金上市及 本基信託 契約條次 變動修訂。
第九條			受益憑證之轉讓	第十條			受益憑證之轉讓	
9	1		本基金受益憑證於上市日前，申購受益憑證或申購受益憑證之繳納申購價金憑證，除因繼承或其他法定原因移轉外，不得轉讓。自本基金上市日起，除依本契約第二十四條規定終止本契約、第二十五條規定辦理清算及金管會另有	10	1		本基金受益憑證於上市 <u>（櫃）</u> 日前，申購受益憑證或申購受益憑證之繳納申購價金憑證，除因繼承或其他法定原因移轉外，不得轉讓。本基金自上市 <u>（櫃）</u> 日起，除依本契約第二十六條終止本契約、第二十七條清算及金管會另	配合本基 金上市及 本基實務 作業修訂。

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
			規定外，僅得於臺灣證交所依其相關之規定公開買賣，但有證券交易法第一百五十條但書規定之情事者，其轉讓方式依相關法令規定辦理。				有規定外， <u>受益憑證</u> 僅得於臺灣證交所（證券櫃檯買賣中心）依其有關規定公開買賣，但有證券交易法第一百五十條但書規定之情事者，其轉讓方式依相關法令規定辦理。	
9	2		受益憑證之轉讓，非將受讓人姓名或名稱、住所或居所記載於證券集中保管事業帳簿，並通知經理公司或其指定之 <u>受益憑證</u> 事務代理機構，不得對抗經理公司或基金保管機構。	10	2		受益憑證之轉讓，非將受讓人之姓名或名稱、住所或居所記載於證券集中保管事業帳簿，並通知經理公司或其指定之事務代理機構，不得對抗經理公司或基金保管機構。	同上。
第十條			本基金之資產	第十一條			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>臺灣銀行</u> 受託保管 <u>元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金專戶</u> 」名義，經金管會或其指定機構申請核准或申報生效後登記之，並得簡稱為「 <u>元大全球 AI 新經濟主動式 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。	11	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，經金管會或其指定機構申請核准或申報生效後登記之，並得簡稱為「_____基金專戶」。但本基金於中華民國境外之資產，得依資產所在國或地區法令或基金保管機構與國外受託保管機構間契約之約定辦理。	明訂本基金之基金專戶、簡稱名稱。
10	4		下列財產為本基金資產： (一) 受益人申購受益權單位所給付之資產（申購手續費及參與證券商事務處理費除外）。 (二) 以本基金購入之各項資產。 (三) 自前二款資產所生之孳息、所衍生之證券	11	4		下列財產為本基金資產： (一) 受益人 <u>因</u> 申購受益權單位所給付之資產（申購手續費及參與證券商事務處理費除外）。 (二) 以本基金購入之各項資產。 (三) 自前二款資產所生之孳息、所衍生之證券	配合本基金之收益不予分配且不承作有價證券出借業務，爰刪除相關規定。

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
			權益及資本利得。 (刪除，其後款次依序調整) (四) 因受益人或其他第三人對本基金請求權罹於消滅時效，本基金所得之利益。 (五) 申購交易費用及買回交易費用。 (六) 行政處理費。 (刪除，其後款次依序調整) (七) 其他依法令或本契約規定之本基金資產。				權益及資本利得。 (四) <u>每次收益分配總金額獨立列帳後給付前所生之利息。</u> (五) 因受益人或其他第三人對本基金請求權罹於消滅時效，本基金所得之利益。 (六) 申購交易費用與買回交易費用。 (七) 行政處理費。 (八) <u>因本基金所持有有價證券貸與他人，借券人所支付之借券費用、由借券人繳付之擔保品所生之孳息。</u> (九) 其他依法令或本契約規定之本基金資產。	
第十一條			本基金應負擔之費用	第十二條			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、期貨交易所或政府等其他機構或第三人所收取之費用及基金保管機構得為履行本契約之義務，透過票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國或地區相關證券交易所、店頭市場、期貨交易所、結算機構、金融機構間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務所生之費用；	12	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、期貨交易所或政府等其他機構或第三人所收取之費用及基金保管機構得為履行本契約之義務，透過票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國或地區相關證券交易所、期貨交易所、結算機構、金融機構間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務所生之費用；【<u>保管費採固定費率者適用</u>】 <u>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</u>	本基金保管費採固定費率；並配合本基金實作業需要，增訂可能產生費用之機構。

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
							<u>構、證券交易所、店頭市場、期貨交易所或政府等其他機構或第三人所收取之費用及基金保管機構得為履行本契約之義務，透過證券集中保管事業、票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國或地區相關證券交易所、期貨交易所、結算機構、金融機構間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務所生之費用；【保管費採變動費率者適用】</u>	
11	1	3	依本契約第十七條規定應給付經理公司與基金保管機構之報酬；	12	1	3	依本契約第十九條規定應給付經理公司與基金保管機構之報酬；	配合本契約條次調整修訂。
			(刪除，其後款次依序調整)	12	1	5	<u>指數授權相關費用（包括但不限於指數授權費及指數資料使用授權費）及其衍生之稅捐；</u>	本基金無追蹤標的指數，爰予以刪除。
11	1	5	由臺灣證交所或金管會核准或指定之其他機構提供本基金現金申購、買回等交易電腦連線作業系統平台之委託處理服務費；	12	1	6	由臺灣證交所（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；	配合本基金上市修訂。
11	1	6	受益憑證於臺灣證交所上市所生之一切費用，包括但不限於應繳納臺灣證交所之上市費及年費；	12	1	7	受益憑證於臺灣證交所（證券櫃檯買賣中心）上市（櫃）所生之一切費用，包括但不限於應繳納臺灣證交所（證券櫃檯買賣中心）之上市（櫃）費及年費；	同上。
			(刪除，其後款次依序調整)	12	1	8	<u>本基金依本契約第八條出借有價證券應給付之手續費及其他相關費用（包括但不限於委託專業機構管理借券擔保品之費用及如未委託專業機構管理而由經理公司管理所應支付予經理公司之管理費用）；</u>	配合本基金不承作有價證券出借業務，爰予以刪除。
			(刪除，其後款次依序調整)	12	1	9	<u>本基金為行使其所投資證券發行公司股東會之表決</u>	本基金無委託國外

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
							<u>權，得委託國外受託保管機構代理行使表決權，所產生之相關服務費；</u>	受託保管機構代理行使表決權情事，爰予以刪除。
11	1	8	除經理公司或基金保管機構有故意或未盡善良管理人之注意義務外，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；	12	1	11	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義務外，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十四條第十二項規定，或基金保管機構依本契約第十五條第六項、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；	配合本基金信託契約條次修訂。
11	1	10	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。	12	1	13	本基金清算時所生之一切費用；但因本契約第二十六條第一項第（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（六）款所列支出及費用仍由本基金負擔外，其它支出及費用均由經理公司負擔。	12	2		本基金任一曆日淨資產價值低於新臺幣貳億元時，除前項第（一）款至第（九）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。	配合本基金實務作業修訂基金負擔支出及費用有關規定，及配合前項條文修訂款次。
第十二條			受益人之權利、義務與責任	第十三條			受益人之權利、義務與責任	
12	1		受益人得依本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： （一）剩餘財產分派請求權。 （刪除，其後款次依序調整）	13	1		受益人得依本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： （一）剩餘財產分派請求權。 <u>（二）收益分配權。</u>	本基金之收益不予分配，爰刪除收益分配權之規定。

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
			(二) 受益人會議表決權。 (三) 有關法令及本契約規定之其他權利。				(三) 受益人會議表決權。 (四) 有關法令及本契約規定之其他權利。	
第十三條			經理公司之權利、義務與責任	第十四條			經理公司之權利、義務與責任	
13	1		經理公司應依現行有關法令、本契約、參與契約之規定暨金管會之指示，並以善良管理人之注意義務及忠實義務經理本基金，除本契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本契約規定之義務，有故意或過失時，經理公司應與自己之故意或過失，負同一責任。經理公司因故意或過失違反法令或本契約約定，致生損害於本基金之資產者，經理公司應對本基金負損害賠償責任。	14	1		經理公司應依現行有關法令、本契約及參與契約之規定暨金管會之指示，並以善良管理人之注意義務及忠實義務經理本基金，除本契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本契約規定之義務，有故意或過失時，經理公司應與自己之故意或過失，負同一責任。經理公司因故意或過失違反法令或本契約約定，致生損害於本基金之資產者，經理公司應對本基金負損害賠償責任。	酌修文字。
13	3		經理公司對於本基金資產之取得及處分有決定權，並應親自為之，除金管會另有規定外，不得複委任第三人處理。但經理公司行使其他本基金資產有關之權利，必要時得要求基金保管機構、國外受託保管機構或其代理人出具委託書或提供協助。經理公司就其他本基金資產有關之權利，得委任或複委任基金保管機構、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、律師或會計師行使權利時，應通知基金保管機構。	14	3		經理公司對於本基金資產之取得及處分有決定權，並應親自為之，除金管會另有規定外，不得複委任第三人處理。但經理公司行使其他本基金資產有關之權利，必要時得要求基金保管機構、國外受託保管機構或其代理人出具委託書或提供協助。經理公司就其他本基金資產有關之權利，得委任或複委任基金保管機構或國外受託保管機構或律師或會計師行使之；委任或複委任國外受託保管機構或律師或會計師行使權利時，應通知基金保管機構。	同上。
13	6		經理公司應於本基金開始募集三日前，或追加募集申報生效或核准函送達之日起三日內，及公開說明	14	6		經理公司應於本基金開始募集三日前，或追加募集申報生效通知或核准函送達之日起三日內，及公開	同上。

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	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。				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。	
13	8		經理公司必要時得修正公開說明書，並公告之，下列第 <u>(二)</u> 款至第 <u>(五)</u> 款向同業公會申報外，其餘款項應向金管會報備：	14	8		經理公司必要時得修正公開說明書，並公告之，下列第二款至第五款向同業公會申報外，其餘款項應向金管會報備：	酌修標點符號。
13	8	3	申購手續費及買回手續費。	14	8	3	申購及買回手續費。	酌修文字。
13	11		經理公司與其委任之基金銷售機構間之權利義務關係依銷售契約之規定。經理公司應以善良管理人之注意義務選任基金銷售機構。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「元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券商參與契約重要內容」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辦理。	14	11		經理公司與其委任之基金銷售機構間之權利義務關係依銷售契約之規定。經理公司應以善良管理人之注意義務選任基金銷售機構。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（編號）「_____指數股票型證券投資信託基金證券商參與契約重要內容」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辦理。	明訂本契約附件二之名稱。
13	12		經理公司得依本契約第十七條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及本契約規定行使權利及負擔義務。經理公司對於因可歸責於基金保管機構、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。	14	12		經理公司得依本契約第十九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。	配合本基金信託契約條次及本基金實務作業修訂，並酌修文字。
13	17		經理公司因破產、解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金經理公司職務	14	17		經理公司因破產、解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金經理公司職務者，經	配合本基金實務作業酌修文字。

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
			者，經金管會核准後，應即洽由其他證券投資信託事業承受其原有權利及義務。經理公司不能依前述規定辦理者，得由金管會指定其他證券投資信託事業承受。經理公司經理本基金顯然不善者，金管會得命經理公司將本基金移轉於經指定之其他證券投資信託事業經理。				金管會核准後，應由其他證券投資信託事業承受其原有權利及義務。經理公司不能依前述規定辦理者，得由金管會指定其他證券投資信託事業承受。經理公司經理本基金顯然不善者，金管會得命經理公司將本基金移轉於經指定之其他證券投資信託事業經理。	
13	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。	14	20		因發生本契約第二十六條第一項第（二）款之情事，致本契約終止，經理公司應於清算人選定前，報經金管會核准後，執行必要之程序。	配合本基金信託契約條款修訂。
第十四條			基金保管機構之權利、義務與責任	第十五條			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。	15	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所交付之現金、 <u>借券人向本基金借貸有價證券所交付之擔保品</u> 及其他本基金之資產，應全部交付基金保管機構。	本基金不承作有價證券出借業務，爰予以刪除。
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地國或地區有關法令、本契約之規定暨金管會之指示，以善良管理人之注意義務及忠實義務，辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金之資產及本基金受益憑證分割或反分割畸零受益權單位數之款項，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	15	2		基金保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令或本基金在國外之資產所在地國或地區有關法令、本契約之規定暨金管會之指示，以善良管理人之注意義務及忠實義務，辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金之資產、 <u>借券人向本基金借貸有價證券所交付之擔保品與其孳息</u> 、 <u>本基金可分配收益專戶</u> 及本基金受益憑證分割或反分割畸零受益權單位數之款項，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	本基金之收益不予分配且不承作有價證券出借業務，爰予以刪除。

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
			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。				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。	
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，並抄送同業公會。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。	15	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，並抄送同業公會。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。	酌修文字。
14	4		基金保管機構得委託國外金融機構為本基金國外受託保管機構，與經理公司指定之國外證券經紀商進行國外證券買賣交割手續，並保管本基金存放於國外之資產，及行使與該資產有關之權利。基金保管機構得因經理公司之要求，對國外受託保管機構請求相關市場及法令資訊之提供與協助，惟各該保管、處分及收付之作為、不作為，仍應依經理公司之指示為之。基金保管機	15	4		基金保管機構得委託國外金融機構為本基金國外受託保管機構，與經理公司指定之基金公司或國外期貨商、證券商、金融機構或其他經金管會核准之機構進行國外有價證券、證券相關商品買賣交割手續，並保管本基金存放於國外之資產，及行使與該資產有關之權利。基金保管機構對國外受託保管機構之選任、監督及指示，依下列規定為之： (一)基金保管機構對國外	配合基金保管機構之本基金實務作業修訂。

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
			構對國外受託保管機構之選任、監督及指示，依下列規定為之： (一) 基金保管機構對國外受託保管機構之選任，應經經理公司同意。 (二) 基金保管機構對國外受託保管機構之選任或指示，因故意或過失而致本基金生損害者，應負賠償責任。 (三) 國外受託保管機構如因解散、破產或其他事由而不能繼續保管本基金國外資產者，基金保管機構應即另覓適格之國外受託保管機構。國外受託保管機構之更換，應經經理公司同意。				受託保管機構之選任，應經經理公司同意。 (二) 基金保管機構對國外受託保管機構之選任或指示，因故意或過失而致本基金生損害者，應負賠償責任。 (三) 國外受託保管機構如因解散、破產或其他事由而不能繼續保管本基金國外資產者，基金保管機構應即另覓適格之國外受託保管機構。國外受託保管機構之更換，應經經理公司同意。	
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、 <u>短期票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。</u>	15	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，有關費用由基金保管機構負擔。【保管費採固定費率者適用】 <u>基金保管機構得依證券投資信託及顧問法及其他相關法令之規定，複委任證券集中保管事業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。</u>【保管費採變動費率者適用】	本 基 金 保 管 費 採 固 定 費 率， 並 酌 修 文 字。
			(刪除，其餘項次依序調整)	15	8		<u>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。</u>	本 基 金 之 收 益 不 予 分 配， 爰 予 以 刪 除。

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
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。 (刪除,其餘目次依序調整) 4. 給付受益人買回其受益憑證之買回總價金。 (刪除,其餘目次依序調整) 5. 給付依本條第二項約定應給付予受益人之畸零受益權單位數款項。 6. 給付因運用本基金從事<u>短期票券交易所生之集保費用。</u>	15	10	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。 6. <u>處分借券人依本契約第八條規定借用有價證券所給付之擔保品，以買進因借券人未依限返還之有價證券及其他證券權益，或返還該擔保品予借券人及給付出借有價證券之手續費與相關費用。</u> 7. 給付依本條第二項約定應給付予受益人之畸零受益權單位數款項。 (新增)	本基金之收益不予分配且不承作有價證券出借業務，並配合信託契約條次修訂。
14	10		基金保管機構應依法令及本契約之規定，定期將本基金之相關表冊交付經理公司，送由同業公會轉送金管會備查。基金保管機構應於每週最後營業日製作截至該營業日止之保管資產庫存明細表（含股票股利實現明細）、銀行存款餘額表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（<u>含股票股利實現明細</u>）、銀行存款餘額表及證券相關商品明細表，並	15	11		基金保管機構應依法令及本契約之規定，定期將本基金之相關表冊交付經理公司，送由同業公會轉送金管會備查。基金保管機構應於每週最後營業日製作截至該營業日止之保管資產庫存明細表（含股票股利實現明細）、銀行存款餘額表及證券相關商品明細表交付經理公司；於每月最後營業日製作截至該營業日止之保管資產庫存明細表、銀行存款餘額表及證券相關商品明細表，並於次月五個營業日內交	配合本基金實務作業修訂。

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
			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。				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	13		基金保管機構得依本契約第十七條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及本契約及附件二「元大全球 AI 新經濟主動式 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。	15	14		基金保管機構得依本契約第十九條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及本契約及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。	配合本基金信託契約條次及本基金實務作業修訂。
			(刪除,其後條次依序調整)	第十六條			關於指數授權事項	本基金無追蹤標的指數，爰刪除本條。
			(刪除)	16	1		本基金所使用之標的指數（指數名稱），係（指數公司名稱）（以下簡稱指數提供者）所編製及計算，指數提供者業與經理公司簽訂指數授權契約，授權本基金使用標的指數及標的指數之名稱。指數授權契約重要內容概述如下：	同上。
			(刪除)	16	1	1	指數提供者授與經理公司（約定使用目的、方式或限制）。	同上。
			(刪除)	16	1	2	指數授權費（計費、付費方式）。	同上。
			(刪除)	16	1	3	指數提供者（責任與義務）。	同上。
			(刪除)	16	1	4	經理公司（責任與義務）。	同上。

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
			(刪除)	16	1	5	<u>指數授權契約（契約效期或契約終止相關事宜）。</u>	同上。
			(刪除)	16	2		<u>本基金追蹤之標的指數（發生重大情事並對受益人有重大影響者，其通知及公告方式等）。</u>	同上。
第十五條			運用本基金投資證券及從事證券相關商品交易之基本方針及範圍	第十七條			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	
15	1		經理公司應以分散風險、確保基金之安全，並 <u>積極追求長期之投資利得及維持收益之安全</u> 為目標。以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於 <u>中華民國及外國有價證券</u> 。並依下列規範進行投資：	17	1		經理公司應以分散風險、確保基金之安全，並 <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</u> 。以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於_____。並依下列規範進行投資：	明訂本基金投資基本方針及範圍。
15	1	1	本基金投資於下列有價證券： 1. 本基金投資於 <u>中華民國境內之上市、上櫃股票（含創新板上市公司股票、承銷股票及特別股）、受益憑證（含指數股票型基金及主動式交易所交易基金、槓桿型 ETF、反向型 ETF 及商品 ETF）、進行指數股票型基金之申購買回、期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金、存託憑證、認購（售）權證、認股權憑證、政府公債、公司債（含次順位公司債）、無擔保公司債、可轉換公司債（含承銷中可轉換公司債）、可交換公司債、附認股權公司債、金融債券（含次順位金融債券）、經金管會核准於國內募集發行之國際金融組織債券、依金融資產證券化條例公開招募之受益證券或資產</u>	17	1	1	本基金投資於_____之 <u>上市上櫃股票為主</u> 。	明訂本基金得投資之有價證券範圍。

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
			<u>基礎證券、依不動產證券化條例募集之封閉型不動產投資信託基金受益證券或不動產資產信託受益證券等有價證券。</u> 2. <u>本基金投資之外國有價證券包括：</u> (1) <u>外國證券集中交易市場及經金管會核准之店頭市場所交易之上市及上櫃股票（含承銷股票及特別股）、存託憑證、認購（售）權證、認股權憑證、參與憑證、不動產投資信託受益證券及封閉式基金受益憑證、基金股份、投資單位及 ETF（含指數股票型基金、槓桿型 ETF、反向型 ETF 及商品 ETF）以及進行指數股票型基金之申購買回。</u> (2) <u>經金管會核准或申報生效得募集及銷售之外國基金管理機構所發行或經理之受益憑證、基金股份或投資單位。</u> (3) <u>由中華民國境外國家或機構所保證、發行、承銷或註冊掛牌之債券（含政府公債、公司債（含無擔保公司債、次順位公司債、可轉換公司債、可交換公司債及附認股權公司債）、金融債券（含次順位金融債券）、金融資產證券化之受益證</u>					

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
			<u>券或資產基礎證券、不動產資產信託受益證券）及本國企業赴海外發行之公司債。前述之債券不包含以國內有價證券、本國上市、上櫃公司於海外發行之有價證券、國內證券投資信託事業於海外發行之受益憑證、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> 3. 本基金可投資國家及投資策略詳如公開說明書規定。本基金投資之國內外有價證券應符合金管會之限制或禁止規定，如有關法令或相關規定修正者，依修正後之規定。					
			(刪除，其後款次依序調整)	17	1	2	<u>經理公司係採用指數化策略，將本基金儘可能追蹤標的指數之績效表現為操作目標。為達成前述操作目標，本基金自上市（櫃）日起追蹤標的指數，投資於標的指數成分股票之總金額應達本基金淨資產價值之百分之九十（含）以上，另為貼近本基金之追蹤目標及資金調度需要，本基金得進行證券相關商品交易及投資其他有價證券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百分之一百。</u>	本 基 金 無 追 蹤 標 的 指 數，爰 予 以 刪 除。
			(刪除，其後款次依序調整)	17	1	3	<u>如因發生申購失敗或買回失敗，或有本契約第二十一條第三項所訂之情事，導致投資於標的指數成分</u>	同上。

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
							<u>股的比重，不符第（二）款投資比例之限制時，應於事實發生之次日起___個營業日內調整符合至該比例。</u>	
15	1	2	<u>原則上本基金自上市日起，應依下列規定進行投資：</u> <u>1. 本基金投資於國內外之上市及上櫃股票(含創新板上市公司股票、承銷股票及特別股)及存託憑證之總金額，不得低於本基金淨資產價值百分之七十(含)；且投資於符合「AI 新經濟」定義之股票總金額，不得低於本基金淨資產價值之百分之六十(含)。</u> <u>2. 前述所謂「AI 新經濟」係泛指從事AI基礎建設與AI技術應用之相關產業，包括：</u> <u>(1) AI 基礎建設：是指受益於人工智慧技術發展，並在相關基礎設施建設中扮演重要角色，如資訊科技(軟體與服務、硬體與設備、半導體產品與設備)、通訊服務(媒體與娛樂、電訊服務)、公用事業及不動產、能源及原物料等相關產業。</u> <u>(2) AI 技術應用：是指使用人工智慧技術相關的公司，應用服務領域廣泛，如工業(資本物品、運輸、商業與專業服務)、非必須消費(零售、汽車與汽車零組件、消費者服務)、必須消費(食品與主要用品零售)、醫療(製藥、生物科技與</u>				(新增，其後款次依序調整)	明訂本基金投資比重之相關規範。

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
			<u>生命科學、醫療保健設備與服務）、金融（銀行、綜合金融、保險）等相關產業。</u>					
15	1	3	但依經理公司之專業判斷，在特殊情形下，為分散風險、確保基金安全之目的，得不受第（二）款投資比例之限制。所謂特殊情形，係指： 1. 本基金信託契約終止前一個月，或 2. 本基金淨資產公告之前一營業日之<u>投資比重占本基金淨資產價值百分之二十</u>以上之任一投資所在國或地區證券交易所或店頭市場有下列情形之一： (1) 發生政治性或經濟性<u>重大且非預期之事件</u>（如政變、戰爭、能源危機、恐怖攻擊、疫情或天災等）、<u>國內外金融市場</u>（股市、債市及匯市）暫停交易、法令政策變更（如實施外匯管制、<u>縮小單日跌停幅度等</u>）等不可抗力之情事。 (2) <u>實施外匯管制或其單日兌美元匯率跌幅達百分之五或連續三個交易日匯率累積跌幅達百分之八以上者。</u> (3) <u>投資達本基金淨資產價值之百分之二十以上之國家或地區之證券交易所或店頭市場發布之發行量加權股價指數有下列情況之一者：</u> a. <u>最近六個營業日（不</u>	17	1	4	但依經理公司之專業判斷，在特殊情形下，為分散風險、確保基金安全之目的，得不受第（二）款投資比例之限制。所謂特殊情形，係指： 1. 本基金信託契約終止前一個月，或 2. 本基金淨資產公告之前一營業日之<u>資產比重達本基金淨資產百分之</u>（含）以上之任一投資所在國或地區證券交易所或店頭市場有下列情形之一： (1) 發生政治性或經濟性且非預期之事件（<u>包括但不限於如政變、戰爭、能源危機、恐怖攻擊等</u>）、<u>金融市場</u>（股市、債市及匯市）暫停交易、法令政策變更（<u>包括但不限於如縮小單日漲跌停幅度、實施外匯管制致資金無法匯出等</u>）、<u>不可抗力之情事。</u> (2) <u>新臺幣單日兌換匯率漲幅或跌幅達百分之</u>（含本數），或連續<u>個</u>交易日匯率累積<u>漲幅或跌幅達百分之</u>（含本數）以上。	明訂本基金所稱特殊情形之定義。

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
			<u>含當日）之股價指數累計漲幅或跌幅達百分之十以上（含本數）；</u> b. <u>最近三十個營業日（不含當日）之股價指數累計漲幅或跌幅達百分之二十以上（含本數）。</u>					
15	2		經理公司得以現金、存放於金融機構（含基金保管機構）、從事債券附買回交易或買入短期票券或其他經金管會規定之方式保持本基金之資產，並指示基金保管機構處理。 <u>除法令另有規定外，</u> 上開資產存放之金融機構、債券附買回交易之交易對象及短期票券發行人、保證人、承兌人或標的物之信用評等，應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者。	17	2		經理公司得以現金、存放於金融機構、從事債券附買回交易或買入短期票券或其他經金管會規定之方式保持本基金之資產，並指示基金保管機構處理。上開資產存放之金融機構、債券附買回交易交易對象及短期票券發行人、保證人、承兌人或標的物之信用評等，應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者。	配合基金本基金實務作業修訂，並酌修文字。
15	4		經理公司依前項規定委託 <u>國內外證券經紀商</u> 交易時，得委託與經理公司、基金保管機構或國外受託保管機構有利害關係並具有證券經紀商資格者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。	17	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。	同上。
			（刪除，其後項次依序調整）	17	5		<u>經理公司運用本基金為公債、公司債或金融債券投資，應以現款現貨交易為之，並指示基金保管機構辦理交割。</u>	配合本基金投資標的，爰予以刪除。
15	5		經理公司為避險需要或增加投資效率，得運用本基金從事 <u>衍生自股價指數、股票、存託憑證、指數股票型基金及主動式交易所</u>	17	6		經理公司得為貼近本基金之追蹤目標與資金調度需要，得運用本基金從事 <u>_____等證券相關商品之交易，並應符合「證券投資</u>	明訂證券相關商品交易內容及應遵守之規範。

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
			<u>交易基金(ETF)之期貨、選擇權或期貨選擇權、利率交換及其他經金管會核准之證券相關商品之交易。另經理公司亦得為避險操作之目的，運用本基金資產從事衍生自貨幣之期貨或選擇權交易。從事前開證券相關商品交易須符合金管會「證券投資信託事業運用證券投資信託基金從事證券相關商品交易應行注意事項」及其他金管會及中央銀行所訂相關規定。如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。</u>				信託事業運用證券投資信託基金從事證券相關商品交易應行注意事項」及其他金管會及中央銀行所訂相關規定。	
15	6		經理公司得以換匯、遠期外匯、換匯換利交易、新臺幣與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受益人權益需要而處理本基金匯入及匯出時，並應符合中央銀行或金管會之相關規定。如因有關法令或相關規定修改者，從其規定。	17	7		經理公司得以換匯、遠期外匯交易、換匯換利交易、新臺幣與外幣間匯率選擇權交易或其他經金管會核准交易之證券相關商品，以規避匯率風險。如基於匯率風險管理及保障受益人權益需要而處理本基金匯入及匯出時，並應符合金管會及中央銀行所訂相關規定。	明訂匯率避險之方式。
15	7	1	不得投資於結構式利率商品、未上市、未上櫃股票或私募之有價證券。但以原股東身分認購已上市、上櫃之現金增資股票或經投資所在國或地區主管機關核准或申報生效承銷有價證券，不在此限；	17	8	1	不得投資於結構式利率商品、未上市、未上櫃股票或私募之有價證券。但以原股東身分認購已上市、上櫃之現金增資股票或經核准或申報生效承銷有價證券，不在此限；	配合本基金投資範圍修訂。
15	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以及從事國內外交易所或	17	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者，不在此限；	依金管會107年7月9日金管證投字第

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
			<u>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；</u>					1070303312 號令修訂。
15	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，但不包含 <u>經理公司或與經理公司有利害關係之公司所發行之受益憑證、基金股份或投資單位；</u>	17	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，但不包含受益憑證、基金股份或投資單位及為符合標的指數組成內容而持有有價證券者；	依證券投資信託基金管理辦法第35條及金管會94年3月7日金管證四字 第0930158658號令規定、以及本基金無追蹤標的指數修訂。
15	7	7	<u>投資於任一創新板上市公司股票之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之一；每一基金投資創新板上市公司股票之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之三；</u>				(新增，其後款次依序調整)	配合本基金投資範圍及114年2月24日金管證投字第11303864021號令規定新增投資限制規定。
15	7	8	<u>投資於任一創新板上市公司股票之股份總額，不得超過該公司已發行股份總數之百分之一；所經理之全部基金投資於任一創新板上市公司股票之股份總額，不得超過該公司已發行股份總額之百分之三；</u>				(新增，其後款次依序調整)	同上。
15	7	10	投資於任一上市或上櫃公司股票及公司債（含次順位公司債）或金融債券（含次順位金融債券）之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；投資於任一公司所發行次順位公司債之總額，不得超過該公司該次（如有分券指分券後）所發行次順位公司債總額之百分之十。上	17	8	8	投資於任一上市或上櫃公司股票及公司債（含次順位公司債）或金融債券（含次順位金融債券）之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十， <u>但為符合標的指數組成內容而持有者，不在此限；</u> 投資於任一公司所發行次順位公司債之總額，不得超過該公司該次（如有分券指分	本基金無追蹤標的指數，爰予以刪除相關規定。

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
			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；				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；	
15	7	11	投資於任一上市或上櫃公司股票（含承銷股票及特別股）、存託憑證、認購（售）權證、認股權憑證及參與憑證所表彰之股份總額，不得超過該公司已發行股份總數之百分之十；所經理之全部基金投資於任一上市或上櫃公司股票（含承銷股票及特別股）、存託憑證、認購（售）權證、認股權憑證及參與憑證所表彰之股份總額，不得超過該公司已發行股份總數之百分之十；惟認購權證、認股權憑證與認售權證之股份總額得相互沖抵（Netting），以合併計算得投資比率上限；	17	8	9	投資於任一上市或上櫃公司股票之股份總額，不得超過該公司已發行股份總數之百分之十；所經理之全部基金投資於任一上市或上櫃公司股票之股份總額，不得超過該公司已發行股份總數之百分之十；	依本基金投資標的增訂；並依金管會 114 年 2 月 24 日金管證投字第 11303864021 號令規定，增訂存託憑證、認購（售）權證、認股權憑證、參與憑證之股份總額之計算方式。
15	7	12	投資認購（售）權證或認股權憑證總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之五；				（新增，其後款次依序調整）	依金管會 114 年 2 月 24 日金管證投字第 11303864021 號令規定增訂。
15	7	13	投資參與憑證總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；且投資之參與憑證所連結標的以單一股票為限；上開參與憑證發行人之長期債務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；				（新增，其後款次依序調整）	依證券投資信託基金管理辦法第 10 條及金管會 114 年 2 月 24 日金管證投字第 1130386402 號令規定增訂。
15	7	19	投資於期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金、證券交易市場交易之	17	8	15	投資於基金受益憑證之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之二十；	依證券投資信託基金管理辦

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
			<u>反向型 ETF、商品 ETF、槓桿型 ETF 之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；加計投資其他基金受益憑證之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之二十；</u>					法第 10 條及金管會 114 年 2 月 24 日金管證投字第 113038640 21 號令規定修訂。
15	7	21	委託單一證券商買賣股票金額，不得超過本基金當年度買賣股票總金額之百分之三十。 <u>但下列情形不受前述比例之限制：</u> 1. <u>基金成立未滿一個完整會計年度者，不在此限；</u> 2. <u>經理公司運用本基金資產投資外國股票並符合金管會所規定應遵循事項或金管會之命令另有規定者；</u>	17	8	17	委託單一證券商買賣股票金額，不得超過本基金當年度買賣股票總金額之百分之三十。但基金成立未滿一個完整會計年度者，不在此限；	依金管會 106 年 6 月 13 日金管證投字第 1060021266 號令規定，增訂第 2 目規定。
15	7	24	投資於任一公司發行、保證或背書之短期票券及有價證券總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十，但投資於基金受益憑證者，不在此限；	17	8	20	投資於任一公司發行、保證或背書之短期票券及有價證券總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十，但投資於基金受益憑證 <u>或為符合標的指數組成內容而持有者</u> ，不在此限；	本基金無追蹤標的指數，爰刪除相關規定。
15	7	25	投資任一銀行所發行股票及金融債券（含次順位金融債券）之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；投資於任一銀行所發行金融債券（含次順位金融債券）之總金額，不得超過該銀行所發行金融債券總額之百分之十；投資於任一銀行所發行次順位金融債券之總額，不得超過該銀行該次（如有分券指分券後）所發行次順位金融債券總額之百分之十。上開次順位金融債券應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達	17	8	21	投資任一銀行所發行股票及金融債券（含次順位金融債券）之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十， <u>但為符合標的指數組成內容而持有者，不在此限</u> ；投資於任一銀行所發行金融債券（含次順位金融債券）之總金額，不得超過該銀行所發行金融債券總額之百分之十；投資於任一銀行所發行次順位金融債券之總額，不得超過該銀行該次（如有分券指分券後）所發行次順位金融債券總額之百分之十。上開次順位金融債券	同上。

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
			一定等級以上者；				應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；	
15	7	35	<u>不得從事不當交易行為而影響本基金淨資產價值；</u>				(新增，其後款次依序調整)	依證券投資信託基金管理辦法第10條第1項第19款規定增訂。
15	8		前項第（五）款所稱各基金，第（ <u>十一</u> ）款、第（ <u>十六</u> ）款及第（ <u>二十</u> ）款所稱所經理之全部基金，包括經理公司募集或私募之證券投資信託基金及期貨信託基金；第（ <u>二十七</u> ）款及第（ <u>二十八</u> ）款不包括經金管會核定為短期票券之金額。	17	9		前項第（五）款所稱各基金，第（ <u>九</u> ）款、第（ <u>十二</u> ）款及第（ <u>十六</u> ）款所稱所經理之全部基金，包括經理公司募集或私募之證券投資信託基金及期貨信託基金；第（ <u>二十三</u> ）款及第（ <u>二十四</u> ）款不包括經金管會核定為短期票券之金額。	依本基金信託契約條款次修訂。
15	9		第七項第（ <u>七</u> ）至第（ <u>八</u> ）款、第（ <u>十</u> ）至第（ <u>十六</u> ）款、第（ <u>十八</u> ）至第（ <u>二十一</u> ）款及第（ <u>二十四</u> ）款至第（ <u>三十三</u> ）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。	17	10		第八項第（ <u>八</u> ）至第（ <u>十二</u> ）款、第（ <u>十四</u> ）至第（ <u>十七</u> ）款、第（ <u>二十</u> ）至第（ <u>二十四</u> ）款及第（ <u>二十六</u> ）款至第（ <u>二十九</u> ）款規定比例之限制，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。	依本基金信託契約條款內容修訂。
15	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。	17	11		經理公司有無違反本條第八項各款禁止規定之行為，以行為當時之狀況為準；行為後因情事變更致有本條第八項禁止規定之情事者，不受該項限制。但經理公司為籌措現金需處分本基金資產時，應儘先處分該超出比例限制部分之證券。	同上。
			(刪除)	17	12		經理公司依本契約第八條規定出借本基金持有之有價證券所收受之擔保品，經理公司得將之存放於銀行、向票券商買入短期票券、債券附買回交易、運用於具有固定收益性質之證	本基金不承作有價證券出借業務，爰予以刪除。

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
							<u>券投資信託基金受益憑證及其他經主管機關規定之方式。</u>	
第十六條			收益分配	第十八條			收益分配	
16	1		本基金之收益全部併入本基金資產，不予分配。	18	1		【不收益分配者適用】 本基金之收益全部併入本基金資產，不予分配。	明訂本基金之收益不予分配。
			(刪除)	18	2	1	【收益分配者適用】 <u>本基金可分配收益，應符合下列規定：</u> <u>(一) 本基金每受益權單位可分配之收益，係指以本基金收益分配權最後交易日受益權單位投資所得之現金股利、利息收入、子基金收益分配、收益平準金、本基金因出借有價證券而由借券人返還之現金股利及租賃所得等收入扣除本基金應負擔之費用後，為本基金之可分配收益。</u> <u>(二) 前款可分配收益若另增配其他投資所得之已實現資本利得扣除資本損失（包括已實現及未實現之資本損失）及本基金應負擔之費用後之餘額為正數時，則本基金做成收益分配決定之每受益權單位之淨資產價值應高於信託契約第五條第一項第二款所列本基金每受益權單位之發行價格，且每受益權單位之淨資產價值減去當次每受益權單位可分配收益之餘額，不得低於信託契約第五條第一項第二款所列本基金每</u>	本基金之收益不予分配，爰予以刪除。

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
							<u>受益權單位之發行價格。</u> <u>（三）經理公司得依前述可分配收益之情況自行決定當次分配之金額或不分配，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次期之可分配收益。</u>	
			(刪除)	18	2	2	<u>本基金可分配收益之分配，應於本基金成立日起屆滿 日(含)後，經理公司做成收益分配決定後於 個營業日內分配收益予受益人。</u>	同上。
			(刪除)	18	2	3	<u>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，並於收益分配決定做成日後 個營業日內(含)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>	同上。
			(刪除)	18	2	4	<u>本基金每受益權單位之可分配收益，應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師出具查核簽證報告後，始得分配。惟如收益分配內容未涉及資本利得時，經簽證會計師出具核閱報告後即得進行分配。</u>	同上。
			(刪除)	18	2	5	<u>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</u>	同上。

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
							<u>孳息應併入本基金。</u>	
			(刪除)	18	2	6	<u>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。</u>	同上。
第十七條			經理公司及基金保管機構之報酬	19			經理公司及基金保管機構之報酬	
17	1		經理公司之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之 <u>零點九(0.90%)</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。	19	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。	明訂本基金給付經理公司報酬(即經理費)之費率。
17	2		基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之 <u>零點一五(0.15%)</u> 之比率，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付乙次。	19	2		基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之____(____%)之比率，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付乙次。 <u>【保管費採固定費率者適用】</u> <u>基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之____(____%)之比率，加上每筆交割處理費新臺幣_____元整，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付乙次。【保管費採變動費率者適用】</u>	明訂本基金給付基金保管機構報酬(即保管費)之費率。
第十八條			受益憑證之買回	第二十條			受益憑證之買回	
18	1		本基金自上市之日(含當日)起，受益人得依最新公開說明書之規定，委託參與證券商或其他法令許可之方式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	20	1		本基金自上市(櫃)之日(含當日)起，受益人得依最新公開說明書之規定，於任一營業日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	明訂買回開始日及部分買回受益權單位之限制。

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
			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，但受益憑證所表彰之受益權單位數不及買回基數者，不得請求部分買回。經理公司應訂定其受理受益憑證買回申請之截止時間，除參與證券商能證明受益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。				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，但受益憑證所表彰之受益權單位數不及買回基數者，不得請求部分買回。經理公司應訂定其受理受益憑證買回申請之截止時間，除參與證券商能證明受益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。	
18	2		除本契約另有規定外，參與證券商自行或依 <u>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 <u>處理準則規定</u> 計算之。	20	2		除本契約另有規定外，參與證券商自行或受託申請買回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 <u>作業準則</u> 計算之。	配合本基金實務作業修訂。
18	3		受益人得委託參與證券商辦理 <u>本基金受益憑證買回事務</u> ，經理公司同意參與證券商並得就每一買回申請酌收參與證券商事務處理費，用以支付處理買回事務之費用。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 <u>處理準則</u> 規定辦理。	20	3		受益人得委託參與證券商辦理受益憑證買回事務，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 <u>作業準則</u> 規定辦理。	酌修文字。

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
18	4		經理公司得自行或委託參與證券商辦理本 <u>基金</u> 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 <u>基金</u> 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 <u>基金</u> 每受益權單位淨資產價值百分之二，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 <u>基金</u> 資產。 <u>買回手續費依最新公開說明書之規定。</u>	20	4		經理公司得自行或委託參與證券商辦理受益憑證買回事務，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 <u>基金</u> 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 <u>基金</u> 每受益權單位淨資產價值百分之____，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。 <u>本<u>基金</u>買回手續費依最新公開說明書之規定。</u> 買回手續費不併入本 <u>基金</u> 資產。	明訂本 <u>基金</u> 買回手續費及參與證券商事務處理費用上限；並配合本 <u>基金</u> 實務作業修訂。
18	5	3	借款產生之利息及 <u>利息以外之相關費用應由本<u>基金</u>資產負擔。</u>	20	5	3	借款產生之利息及相關費用由 <u>基金</u> 資產負擔。	配合本 <u>基金</u> 實務作業修訂。
18	5	6	本 <u>基金</u> 及 <u>基金</u> 保管機構之清償責任以本 <u>基金</u> 資產為限，受益人應負擔責任以其投資於本 <u>基金</u> 受益憑證之金額為限。	20	5	6	<u>基金</u> 及 <u>基金</u> 保管機構之清償責任以 <u>基金</u> 資產為限，受益人應負擔責任以其投資於該 <u>基金</u> 受益憑證之金額為限。	同上。
18	7		受益人申請買回本 <u>基金</u> 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之受益憑證，但該等受益憑證應於 <u>處理</u> 準則規定期限內交付本 <u>基金</u> ，且受益人交付買回對價之受益憑證予本 <u>基金</u> 之相關作業，應配合以本 <u>基金</u> 註冊地之銀行營業日為準。	20	7		受益人申請買回受益憑證，其所申請買回之受益憑證得包括受益人於買回申請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、 <u>借券受益憑證單位數等部位</u> 之受益憑證，但該受益憑證應於 <u>作業</u> 準則規定期限內交付本 <u>基金</u> ，且受益人交付買回對價之受益憑證予本 <u>基金</u> 之相關作業，應配合以本 <u>基金</u> 註冊地之銀行營業日為準。	配合本 <u>基金</u> 不承作有價證券出借業務修訂。
18	8		參與證券商自行或受託向經理公司申請買回本 <u>基金</u> 受益憑證，除經經理公司同意者外，於 <u>處理</u> 準則規定之期限後，不得撤銷該買回申請。	20	8		參與證券商自行或受託向經理公司申請買回受益憑證，除經經理公司同意者外，於 <u>作業</u> 準則規定之期限後，不得撤銷該買回申請。	配合本 <u>基金</u> 實務作業修訂。
18	9		參與證券商自行或受託買	20	9		參與證券商自行或受託買	配合本基

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
			回 <u>本基金</u> 受益憑證時，應確保受益人就買回對價之受益憑證，於 <u>處理</u> 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 <u>銀行</u> 營業日為準。如該等受益憑證未於 <u>處理</u> 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 <u>處理</u> 準則規定計算之。				回受益憑證時，應確保受益人就買回對價之受益憑證，於 <u>作業</u> 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 <u>金融機構</u> 營業日為準。如該受益憑證未於 <u>作業</u> 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 <u>作業</u> 準則規定計算之。	金實務作業修訂及酌修文字。
18	10		除本契約另有規定外，經理公司應自買回日起 <u>八</u> 個營業日內，指示基金保管機構以受益人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式無息給付買回總價金予受益人，並得於給付買回總價金中扣除手續費、掛號郵費、匯費及其他必要之費用。	20	10		除本契約另有規定外，經理公司應自買回日起 <u>一</u> 個營業日內，指示基金保管機構以受益人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式無息給付買回總價金予受益人 <u>指定帳戶</u> 中，並得於給付買回總價金中扣除手續費、掛號郵費、匯費及其他必要之費用。	明訂本基金買回總價金給付期限，並配合本基金實務作業修訂。
18	11		經理公司除有本契約 <u>第十九條</u> 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。	20	11		經理公司除有本契約 <u>第二十一條</u> 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，如有遲延之情事，應對受益人負損害賠償責任。	配合本基金信託契約條次及定義酌修文字。
18	12		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 <u>處理</u> 準則規定辦理。	20	12		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 <u>作業</u> 準則規定辦理。	配合本基金信託契約第1條第1項第36款修訂。
第十九條			<u>本基金</u> 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	第二十一條			申購或買回申請之婉拒或暫停受理、實際申購總價金、申購總價金差額與買	酌修文字。

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
			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				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	
19	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：	21	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，應婉拒或暫停受理本基金申購或買回申請：	同上。
19	1	1	有本條第三項所列情事；	21	1	1	有本條第三項所列情事之一；	同上。
19	1	2	經理公司經專業評估後認為有無法在證券交易所或期貨交易所上買入或賣出滿足申購人或受益人於申購及買回所對應之股票或期貨部位或數量之虞者；	21	1	2	經理公司經專業評估後認為有無法在證券交易市場上買入或賣出滿足申購人或受益人於申購及買回所對應之有價證券部位或數量之虞；	配合本基金投資範圍，明訂有價證券種類及其交易市場。
19	1	3	投資所在國或地區證券交易所、期貨交易所、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；	21	1	3	投資所在國或地區證券交易所、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營業日定義，經理公司應婉拒已受理之申購或買回申請；	配合本契約條款次調整及本基金實務作業修訂。
19	2		經理公司接受本基金申購或買回申請以後，經理公司因金管會之命令或有本條第三項所列情事之一，並經金管會核准者，得為下列行為：	21	2		經理公司接受本基金申購或買回申請以後，經理公司因金管會之命令或有第三項所列情事之一，並經金管會核准者，得為下列行為：	酌修文字。
19	3	1	投資所在國或地區證券交易所、期貨交易所、店頭市場或外匯市場非因例假日而停止交易；	21	3	1	投資所在國或地區證券交易所、店頭市場或外匯市場非因例假日而停止交易；	配合本基金實務作業修訂。
19	3	4	因投資所在國或地區之法規或命令限制資金匯出或匯入；				（新增，其後款次依序調整）	配合本基金實務作業增訂。
			（刪除，其後款次依序調整）	21	3	5	任一營業日暫停交易之標	本基金無

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
							<u>的指數成分股權重占標的指數總權重達百分之____（含）以上；</u>	追蹤標的指數，爰予以刪除。
19	3	6	<u>任一營業日暫停交易之期貨契約總市值佔本基金淨資產價值達百分之十(含)以上；</u>				(新增，其後款次依序調整)	配合本基金實務作業增訂。
			(刪除，其後款次依序調整)	21	3	6	<u>指數提供者突然無法提供標的指數或終止指數授權契約；</u>	本基金無追蹤標的指數，爰予以刪除。
19	3	7	有無從收受申購或買回請求、計算實際申購總價金與買回總價金或給付受益憑證或買回總價金之其他特殊情事者。	21	3	7	有無從收受申購或買回申購、計算實際申購總價金或申購總價金差額或買回總價金、給付 <u>申購應交付之受益憑證或買回總價金之其他特殊情事者。</u>	配合本基金實務作業修訂。
19	4		本條第一項及第二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。	21	4		前述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。	配合實務作業修訂。
19	5		依本條第二項規定暫停計算實際申購總價金與申購總價金差額之申購與買回總價金之買回者，應以恢復計算日之次一營業日 <u>現金申購買回清單公告</u> 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。	21	5		依本條第二項規定暫停計算實際申購總價金與申購總價金差額之申購與買回總價金之買回者，應以恢復計算日之次一營業日申購買回清單為準，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 <u>公開說明書</u> 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。	同上。
19	6		依本條第二項規定延緩給付全部或部分買回總價金者，如未經暫停計算實際	21	6		依本條第二項規定延緩給付全部或部分買回總價金者，如未經暫停計算實際	配合本基金上市及本基金實

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
			申購總價金與買回總價金者，自恢復給付買回總價金日起，應按經理公司原計算日已計算出之買回總價金，經理公司就實際延緩天數順延給付之。若因前述經理公司延緩給付買回總價金者，受益人亦得按經理公司所公告之實際延緩天數順延本基金受益憑證之交付，並應依臺灣證交所或證券集中保管事業相關規定辦理。				申購總價金與買回總價金者，自恢復給付買回總價金日起，應按經理公司原計算日已計算出之買回總價金，經理公司就實際延緩天數順延給付之。若因前述經理公司延緩給付買回總價金者，受益人亦得按經理公司所公告之實際延緩天數順延本基金受益憑證之交付，並應依臺灣證交所（證券櫃檯買賣中心）或證券集中保管事業相關規定辦理。	務作業修訂。
19	7		本條規定之暫停及恢復受理申購或買回申請、暫停及恢復計算實際申購總價金與買回總價金之計算、延緩及恢復給付受益憑證與買回總價金，應依本契約第三十二條規定之方式公告之。	21	7		本條規定之暫停及恢復受理申購或買回申請、暫停及恢復計算實際申購總價金與買回總價金之計算、延緩及恢復給付受益憑證與買回總價金，應依本契約第三十四條規定之方式公告之。	配合本基金信託契約條款及本基實業務作修訂。
第二十條			本基金淨資產價值之計算	第二十二條			本基金淨資產價值之計算	
20	2		本基金之淨資產價值，應依有關法令及一般公認會計原則計算之。 <u>如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。</u>	22	2		本基金之淨資產價值，應依有關法令及一般公認會計原則計算之。 <u>本基金投資之外國有價證券，因時差問題，故本基金淨資產價值須於次一營業日計算之（計算日），並依計算日中華民國時間 前，經理公司可收到之價格資訊計算淨資產價值。</u>	配合本基金實業務作修訂；後段挪移至本條第 3 項。
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」規定及「證券投資信託基金淨資產價值計算之可容忍偏差率標準及處理作業辦法」辦理之，該計算標準及作業辦法並應於公開說明書揭露。 <u>本基金投資之外國有價證券，因</u>	22	3		本基金淨資產價值之計算及計算錯誤之處理方式，應依同業公會所擬定，金管會核定之「證券投資信託基金資產價值之計算標準」及「證券投資信託基金淨資產價值計算之可容忍偏差率標準及處理作業辦法」辦理之，該計算標準及作業辦法並應於公開說明書揭露。	配合本基金投資範圍及本基實業務作修訂。

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
			<u>時差問題，故本基金淨資產價值須於次一營業日計算之（計算日），並依計算日中華民國時間上午十時前，經理公司可收到之價格資訊計算淨資產價值。</u>					
20	4		<u>本基金有關國外資產價值之計算，除法令或金管會另有規定時應依其規定辦理者外，並依下列方式計算，但若因前項之計算標準修正致使下列方式無法適用者，則應依修正後之最新規定辦理：</u>				（新增）	明訂本基金國外資產價值之計算方式。
20	4	1	<u>股票（含承銷股票）、存託憑證、認購（售）權證及認股權憑證：以計算日經理公司依序自彭博資訊（Bloomberg）、路孚特資訊（Refinitiv）取得投資所在國或地區證券交易所或店頭市場之最近收盤價格為準。持有暫停交易、久無報價與成交資訊、市場價格無法反映公平價格者，依「證券投資信託基金資產價值之計算標準」之規定辦理。</u>				（新增）	同上。
20	4	2	<u>基金股份、受益憑證（含 ETF）或投資單位：上市或上櫃者，以計算日經理公司依序自彭博資訊（Bloomberg）、路孚特資訊（Refinitiv）取得投資所在國或地區證券交易所或店頭市場之最近收盤價格為準；持有暫停交易者，依「證券投資信託基金資產價值之計算標準」之規定辦理。未上市或上櫃者，以計算日經理公司所取得國外共同基金公司最近之單位淨資產價值（即淨值）為準；持有暫停交易者，</u>				（新增）	同上。

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
			<u>依「證券投資信託基金資產價值之計算標準」之規定辦理。</u>					
20	4	3	<u>國外證券相關商品：</u> 1. <u>集中交易市場交易者，以計算日經理公司依序自彭博資訊(Bloomberg)、路孚特資訊(Refinitiv)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，以計算日依序自彭博資訊(Bloomberg)、路孚特資訊(Refinitiv)所取得之最近價格或交易對手所提供之價格為準。</u> 2. <u>期貨：依期貨契約所定之標的種類所屬之期貨交易市場於計算日之最近結算價格為準，以計算期貨契約利得或損失。</u>				(新增)	同上。
第二十一條			每受益權單位淨資產價值之計算及公告	第二十三條			每受益權單位淨資產價值之計算及公告	
21	1		每受益權單位之淨資產價值，以計算日之本基金淨資產價值，除以已發行在外受益權單位總數計算，以四捨五入方式計算至新臺幣「元」以下小數第二位。 <u>但本基金因本契約第二十五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>	23	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__位。	明訂本基金每受益權單位淨資產價值之計算，及配合本基實務作業增訂但書文字。
第二十二條			經理公司之更換	第二十四條			經理公司之更換	
22	1		有下列情事之一者，經金管會核准後， <u>承受、移轉或更換經理公司：</u>	24	1		有下列情事之一者，經金管會核准後，更換經理公司：	依證券投資信託及顧問法第96條規定修訂。

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
22	1	4	經理公司有破產、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。	24	1	4	經理公司有破產、解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金經理公司之職務者。	同上。
22	4		經理公司之承受、移轉或更換事項，應由承受之經理公司公告之。	24	4		經理公司之承受或移轉，應由承受之經理公司公告之。	同上。
第二十三條			基金保管機構之更換	第二十五條			基金保管機構之更換	
23	1		有下列情事之一者，經金管會核准後，承受、移轉或更換基金保管機構：	25	1		有下列情事之一者，經金管會核准後，更換基金保管機構：	依證券投資信託基金管理辦法第 63 條規定修訂。
23	1	5	基金保管機構有解散、破產、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，致不能繼續從事基金保管機構業務者，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；	25	1	5	基金保管機構有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金基金保管機構職務者；	同上。
23	4		基金保管機構之承受、移轉或更換事項，應由經理公司公告之。	25	4		基金保管機構之承受、移轉或更換，應由經理公司公告之。	同上。
第二十四條			本契約之終止及本基金之不再存續	第二十六條			本契約之終止及本基金之受益憑證終止上市（櫃）	
24	1		有下列情事之一者，經金	26	1		有下列情事之一者，經金	配合本基

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
			管會核准及臺灣證交所同意本基金受益憑證終止上市後，本契約終止：				管會核准及臺灣證交所（證券櫃檯買賣中心）同意本基金受益憑證終止上市（櫃）後，本契約終止：	金上市修訂。
24	1	2	經理公司因解散、 <u>破產</u> 、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，或因經理本基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任本基金經理公司職務，而無其他適當之經理公司承受其原有權利及義務者；	26	1	2	經理公司因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，或因經理本基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任本基金經理公司職務，而無其他適當之經理公司承受其原有權利及義務者；	依證券投資信託基金管理辦法第 79 條規定修訂。
24	1	3	基金保管機構因解散、 <u>破產</u> 、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，或因保管本基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任本基金保管機構職務，而無其他適當之基金保管機構承受其原有權利及義務者；	26	1	3	基金保管機構因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，或因保管本基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任本基金 <u>基金</u> 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；	同上。
			(刪除，其後款次依序調整)	26	1	9	<u>指數授權契約被終止或重大變更已致使本基金之投資目標無法繼續，或者指數提供者停止提供標的指數而未提供其他替代指數，但經經理公司於指數授權契約終止前洽商提供替代標的指數之其他指數提供者完成簽署其他替代之指數授權契約者，不在此限；</u>	本基金無追蹤標的指數，爰予以刪除。
			(刪除，其後款次依序調整)	26	1	10	<u>受益人會議不同意本基金使用其他替代標的指數者；</u>	同上。
24	1	9	本基金有上市契約規定之終止事由，經經理公司依上市契約之規定，申請終止上市，或經臺灣證交所依法令、臺灣證交所規定或依上市契約規定終止該上市契約，並經金管會核准者。	26	1	11	本基金有上市（櫃）契約規定之終止事由，經經理公司依上市（櫃）契約之規定，申請終止上市（櫃），或經臺灣證交所（證券櫃檯買賣中心）依法令、臺灣證交所（證券櫃檯買賣中心）規定或依上市（櫃）契	配合本基金上市修訂。

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
							約規定終止該上市（櫃）契約，並經金管會核准者。	
			（刪除，其後項次依序調整）	26	2		如發生前項第（九）款至第（十）款所列之任一情事時，本基金將依標的指數實際停止授權許可日之投資組合，持有或維持至本契約終止之日，但符合本契約第十七條第一項第（四）款特殊情形者，不在此限。	本基金無追蹤標的指數，爰予以刪除。
第二十五條			本基金之清算	第二十七條			本基金之清算	
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。	27	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二十六條第一項第（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二十六條第一項第（三）款或第（四）款之情事時，由受益人會議決議另行選任符合金管會規定之其他證券投資信託事業或基金保管機構為清算人。	配合本基金信託契約條次修訂。
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。	27	3		基金保管機構因本契約第二十六條第一項第（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。
25	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	27	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，其內容包括清算餘額總金額、本基金受益權單位總數、每受	配合本基金實務作業修訂。

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
			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。				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	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。	27	8		本基金清算及分派剩餘財產之通知，應依本契約第三十四條規定，分別通知受益人。	配合本基金信託契約條次修訂。
25	9		前項之通知，應送達至受益人名簿所載之地址或 <u>受益人書面同意之傳真、電子郵件或其他電子傳輸方式為之。</u>	27	9		前項之通知，應送達至受益人名簿所載之地址。	配合實務作業修訂。
第二十六條			本基金之分割、反分割	第二十八條			本基金之分割、反分割	
26	1		經理公司因實務需要進行本基金受益憑證之分割或反分割，應向金管會申請核准變更本契約相關內容後，依臺灣證交所相關規定辦理。	28	1		經理公司因實務需要進行本基金受益憑證之分割或反分割，應向金管會申請核准變更本契約相關內容後，依臺灣證交所 <u>或證券櫃檯買賣中心</u> 相關規定辦理。	配合本基金上市修訂。
26	4		經理公司應以執行分割或反分割作業停止過戶日前兩個營業日之每受益權單位淨資產價值及發行在外之受益權單位總數為基準，依 <u>本條</u> 第三項之分割或反分割比例計算本基金分割或反分割後之每受益權單位淨資產價值及各受益人持有之受益權單位總數。	28	4		經理公司應以執行分割或反分割作業停止過戶日前兩個營業日之每受益權單位淨資產價值及發行在外之受益權單位總數為基準，依第三項之分割或反分割比例計算本基金分割或反分割後之每受益權單位淨資產價值及各受益人持有之受益權單位總數。	酌修文字。
26	5		經理公司於執行本基金受益憑證分割或反分割後，將未滿一個受益權單位數之畸零受益權單位數，依 <u>本條</u> 第四項所計算分割或反分割後每受益權單位淨	28	5		經理公司於執行本基金受益憑證分割或反分割後，將未滿一個受益權單位數之畸零受益權單位數，依第四項所計算分割或反分割後每受益權單位淨資產	同上。

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
			資產價值，乘以畸零受益權單位數所得之金額以四捨五入方式計算至新臺幣元，指示基金保管機構以受益人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據、匯款方式給付之。				價值，乘以畸零受益權單位數所得之金額以四捨五入方式計算至新臺幣元，指示基金保管機構以受益人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據、匯款或其他約定（請註明）方式給付之。	
第二十七條			時效	第二十九條			時效	
			(刪除，其後項次依序調整)	29	1		<u>受益人之收益分配請求權自發放日起，五年間不行使而消滅，該時效消滅之收益併入本基金。</u>	本基金之收益不予分配，爰予以刪除。
27	2		依第二十五條規定清算本基金時，受益人之剩餘財產分配請求權，自分配日起，十五年間不行使而消滅。	29	3		依第二十七條規定清算本基金時，受益人之剩餘財產分配請求權，自分配日起，十五年間不行使而消滅。	配合本基金信託契約條次修訂。
第二十九條			受益人會議	第三十一條			受益人會議	
			(刪除，其後項次依序調整)	31	3	7	<u>指數提供者停止提供標的指數，而改提供其他替代指數者。</u>	本基金無追蹤標的指數，爰予以刪除。
			(刪除，其後項次依序調整)	31	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。
			(刪除，其後項次依序調整)	31	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。
			(刪除，其後項次依序調整)	31	4		<u>前項第（七）款至第（九）款任一款情形，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，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。

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
			(刪除,其後項次依序調整)	31	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指數授權開始使用日。</u>	同上。
29	5		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:	31	7		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:	配合本基金實務酌修文字。
29	5	2	終止本契約;	31	7	2	終止本契約。	酌修標點符號。
第三十一條			幣制	第三十三條			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。但本契約第二十一條第一項規定之每受益權單位淨資產價值,不在此限。	33	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。但本契約第二十三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。
31	2		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 <u>中華民國時間下午四時或最接近下午四時且不超過下午四時之彭博資訊(Bloomberg)所提供之全球外匯市場匯率</u> 為計算依據,如無法取得 <u>彭博資訊(Bloomberg)</u> 所提供之匯率,則以前述時間內路孚特資訊(Refinitiv)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 <u>彭博資訊(Bloomberg)</u> 可提供	33	2		本基金資產由外幣換算成新台幣,或以新臺幣換算成外幣,應以計算日_____提供之_____為計算依據,如當日無法取得_____所提供之_____,則以當日_____所提供之_____替代之。如均無法取得前述匯率時,則以最近_____之收盤匯率為準。	配合本基金投資外國有價證券,明訂淨值之匯率兌換及外幣之轉換標準及使用之匯率資訊取得來源及計算方式。

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
			<u>最近一日中華民國下午四時或最接近下午四時且不得超過下午四時之全球外匯市場匯率為準。</u>					
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得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特資訊(Refinitiv)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得超過下午四時之全球外匯市場匯率為準。				(新增)	同上。
第三十二條			通知及公告	第三十四條			通知及公告	
			(刪除，其後款次依序調整)	34	1	2	<u>本基金收益分配之事項。</u>	本基金之收益不予分配，爰予以刪除。
32	1	3	本基金受益憑證之上市或下市。	34	1	4	受益憑證之上市(櫃)或下市(櫃)。	配合本基金上市，酌修文字。
			(刪除，其後款次依序調整)	34	1	8	<u>指數授權契約終止、變更標的指數或指數提供者。</u>	本基金無追蹤標的指數，爰予以刪除。
			(刪除，其後款次依序調整)	34	1	9	<u>標的指數發生重大事項，對受益人有重大影響。</u>	本基金無追蹤標的指數，爰予以刪除。
32	1	8	其他依有關法令、金管會之指示、或本契約、參與	34	1	11	其他依有關法令、金管會之指示、本契約或參與契	配合本基金上市，酌

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
			契約規定、或臺灣證交所、證券集中保管事業之規定或經理公司、基金保管機構認為應通知受益人之事項。				約規定、或臺灣證交所（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。	修文字。
32	2	3	每營業日公告次一營業日 <u>現金</u> 申購買回清單。	34	2	3	每營業日公告次一營業日申購買回清單。	配合本基金實務作業修訂。
32	2	4	每週公布基金投資組合內容及比例。	34	2	4	每週公布基金投資產業別之持股比例。	配合「臺灣證券交易所股份有限公司對有價證券上市公司及境外指數股票型基金之境外基金機構資訊申報作業辦法」規定修訂。
32	2	9	發生本契約第十五條第一項第(三)款所訂之特殊情形而不受同條項第(二)款原訂投資比例限制之情事，及特殊情形結束後。	34	2	9	發生本契約第十七條第一項第(四)款所訂之特殊情形而不受同條項第(二)款原訂投資比例限制之情事，及特殊情形結束後。	配合本基金信託契約條項內容修訂。
32	2	10	其他依有關法令、金管會之指示、本契約規定或經理公司、臺灣證交所、基金保管機構認為應公告之事項。	34	2	10	其他依有關法令、金管會之指示、本契約規定或經理公司、臺灣證交所（證券櫃檯買賣中心）、基金保管機構認為應公告之事項。	配合本基金上市修訂。
32	2	11	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）。	34	2	11	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； <u>本基金成分證券檔數或期貨交易部位曝險比率與所追蹤標的指數編製成分證券檔數或曝險比率有重大差異者；</u> <u>本基金成分證券及期貨交易部位之調整，導致基金績效與標的指數表現之追蹤差距</u> （Tracking	本基金無追蹤標的指數，爰予以刪除相關規定。

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
							Difference) 有重大差異者)。	
32	3	1	通知：依受益人名簿記載之通訊地址郵寄或依受益人同意之傳真、電子郵件或其他電子傳輸方式為之；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、電子郵件或其他電子傳輸方式為之。受益人或其代表人之通訊地址、傳真、電子郵件或其他電子傳輸方式有變更時，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寄送。	34	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。受益人地址有變更時，受益人應即向經理公司或事務代理機構辦理變更登記，否則經理公司或基金保管機構依本契約規定寄送時，以寄送至受益人名簿所載之地址視為已依法寄送。	配合本基金實務作業修訂。
32	6		本條第二項第(四)款至第(五)款規定應公告之內容及比例，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。	34	6		本條第二項規定應公告之內容，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。	配合本基金實務作業修訂。
第三十三條			準據法	第三十五條			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、臺灣證交所相關辦法、證券集中保管事業相關辦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。	35	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、臺灣證交所（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。	配合本基金上市修訂。
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、臺灣證交所相關辦法、證券集中保管事業相關辦法或	35	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、臺灣證交所（證券櫃檯買賣中心）相關辦法、證券集中保	同上。

條	項	款	元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	指數股票型基金證券投資信託契約範本（股票型適用）條文	說明
			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。				管事業相關辦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。	
第三十五條			本契約之修正	第三十七條			本契約之修正	
35			本契約及其附件之修正應經經理公司及基金保管機構之同意，受益人會議為同意之決議，並經金管會之核准。但修正事項對受益人之權益無重大影響者，得不經受益人會議決議，但仍應經經理公司、基金保管機構同意，並經金管會之核准。	37			本契約之修正應經經理公司及基金保管機構之同意，受益人會議為同意之決議，並經金管會之核准。但修正事項對受益人之權益無重大影響者，得不經受益人會議決議，但仍應經經理公司、基金保管機構同意，並經金管會之核准。	配合本基金實務作業修訂。
第三十六條			附件	第三十八條			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>元大全球 AI 新經濟主動式 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。	38			本契約之附件為本契約之一部分，與本契約之規定有同一之效力。	配合本基金信託契約所列附件，明訂附件名稱及效力。
附件一			<u>受益憑證申購暨買回作業處理準則</u>				（新增，範本無相關內容）	配合本基金實務作業增訂。
附件二			<u>元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金證券商參與契約重要內容</u>				（新增，範本無相關內容）	同上。

【除上述差異外，餘均與指數股票型基金證券投資信託契約（股票型適用）範本相符】

元大證券投資信託股份有限公司
財務報告暨會計師查核報告
民國 114 年度及 113 年度

公司地址：臺北市松山區敦化南路一段 66 號 4 樓、5
樓及 68 號 2 樓之 1
電 話：(02)2717-5555

會計師查核報告

(115)財審報字第 25003659 號

元大證券投資信託股份有限公司 公鑒：

查核意見

元大證券投資信託股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告與金管證投字第 1010053706 號令編製，足以允當表達元大證券投資信託股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與元大證券投資信託股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對元大證券投資信託股份有限公司民國 114 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。茲將關鍵查核事項敘明如下：

商譽減損評估**事項說明**

有關商譽減損評估（無形資產）之會計政策，請詳財務報表附註四（十三）及（十四）；商譽評估之重大會計判斷、估計及假設之不確定性，請詳財務報表附註五；商譽減損之會計項目說明，請詳財務報表附註六（九）。元大證券投資信託股份有限公司於民國 114 年 12 月 31 日之商譽金額為新台幣 768,550,764 元。

元大證券投資信託股份有限公司每年年底對商譽定期執行減損評估，並委託專家協助以未來現金流量衡量現金產生單位之可回收金額，由於商譽金額重大且計算可回收金額使用之參數及模型涉及管理階層專業判斷，例如未來年度現金流量、估計成長率及折現率，屬於重大會計估計事項，因此本會計師將元大證券投資信託股份有限公司商譽減損評估列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師執行之主要查核程序包含取得管理階層委任之資產減損評估外部專家意見報告；瞭解並評估管理階層對未來現金流量之估計流程；覆核管理階層過去營運計畫之實際執行情形；評估減損測試模型中所採用之估計成長率及折現率等假設之合理性；並抽檢減損測試模型參數與計算公式。

其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入元大證券投資信託股份有限公司財務報表之採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該公司之財務報表所列之金額及附註揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 114 年及 113 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額，分別佔資產總額之 2.23%及 3.59%，民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列採用權益法之關聯企業損益份額，分別佔稅前淨利之(2.36%)及 0.15%。

其他事項 - 重要查核說明

依金管證投字第 1130385003 號令規定額外查核說明事項請詳重要查核說明。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估元大證券投資信託股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算元大證券投資信託股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對元大證券投資信託股份有限公司內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使元大證券投資信託股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致元大證券投資信託股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於元大證券投資信託股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成財務報表查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對元大證券投資信託股份有限公司民國 114 年度財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師 陳賢儀

陳賢儀



前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(82)台財證(六)第 39230 號

中 華 民 國 115 年 3 月 11 日

元大證券股份有限公司

民國 114 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

資 產	附註	114 年 12 月 31 日	113 年 12 月 31 日
		金 額 %	金 額 %
流動資產			
現金及約當現金	六(一)及七	\$ 94,626,880 1	\$ 739,845,769 8
透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(二)及七	3,129,847,161 30	411,205,368 4
應收帳款	六(四)及七	733,070,870 7	709,685,400 7
其他金融資產	六(五)	4,150,000,000 40	5,810,000,000 58
其他流動資產	七	143,537,464 1	109,019,763 1
流動資產合計		8,251,082,375 79	7,779,756,300 78
非流動資產			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(三)	496,043,326 5	458,764,638 5
採用權益法之投資	六(六)	233,471,366 2	359,915,773 4
不動產及設備	六(七)	318,553,006 3	316,286,236 3
無形資產	六(九)	768,581,967 7	768,581,967 8
預付退休金	六(十一)	46,578,791 -	35,625,188 -
遞延所得稅資產	六(十八)	873,443 -	886,204 -
營業保證金	六(十)及八	50,000,000 1	50,000,000 -
存出保證金	六(十)、七及八	14,065,929 -	14,531,977 -
使用權資產	六(八)及七	78,491,713 1	127,677,496 1
其他非流動資產		203,948,828 2	118,518,539 1
非流動資產合計		2,210,608,369 21	2,250,788,018 22
資產總計		\$ 10,461,690,744 100	\$ 10,030,544,318 100
負債及權益			
流動負債			
其他應付款	七	\$ 1,018,600,787 10	\$ 1,130,369,649 11
本期所得稅負債		557,229,472 5	653,793,607 7
租賃負債-流動	七	45,574,859 1	47,488,050 -
其他流動負債		3,495,272 -	3,376,282 -
流動負債合計		1,624,900,390 16	1,835,027,588 18
非流動負債			
遞延所得稅負債	六(十八)	161,222,912 2	159,392,192 2
租賃負債-非流動	七	32,317,126 -	80,514,349 1
其他非流動負債		35,893,330 -	34,323,469 -
非流動負債合計		229,433,368 2	274,230,010 3
負債總計		1,854,333,758 18	2,109,257,598 21
權益			
股本	六(十二)		
普通股股本		2,269,234,630 22	2,269,234,630 23
資本公積	六(十三)		
資本公積		296,729,486 3	296,729,486 3
保留盈餘	六(十四)		
法定盈餘公積		1,399,121,101 13	1,003,851,091 10
特別盈餘公積		170,144,864 2	151,340,376 2
未分配盈餘		4,190,427,478 40	3,952,736,976 39
其他權益		281,699,427 2	247,394,161 2
權益總計		8,607,356,986 82	7,921,286,720 79
負債及權益總計		\$ 10,461,690,744 100	\$ 10,030,544,318 100

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉宗聖



經理人：陳沛宇



會計主管：郭美英



元大證券投資顧問股份有限公司

民國114年12月31日

單位：新台幣元

項目	附註	114年 金額	%	113年 金額	%
營業收入					
管理費收入	七	\$ 7,665,780,084	97	\$ 7,103,862,906	97
銷售費收入	七	182,678,669	2	183,341,078	2
行銷補貼收入		10,728,426	-	9,377,006	-
投顧業務收入		4,181,909	-	3,546,177	-
經手證券手續費收入	七	47,434,004	1	52,154,796	1
營業收入合計		7,910,803,092	100	7,352,281,963	100
營業費用	六(十一)(十六) (十七)及七	(2,738,274,858)	(35)	(2,564,512,642)	(35)
營業利益		5,172,528,234	65	4,787,769,321	65
營業外收入及支出					
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	六(六)	(123,470,985)	(1)	7,269,468	-
利息收入	七	88,430,923	1	74,371,552	1
財務成本	七	(2,053,699)	-	(982,787)	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產損益	六(二)	81,667,880	1	17,049,551	-
兌換損益		(268,755)	-	978,306	-
其他收入	六(十五)	15,913,096	-	19,710,821	1
其他損失		(70,000)	-	(2,879,181)	-
營業外收入及支出合計		60,148,460	1	115,517,730	2
稅前淨利		5,232,676,694	66	4,903,287,051	67
所得稅費用	六(十八)	(1,050,602,593)	(13)	(955,715,813)	(13)
本期淨利		\$ 4,182,074,101	53	\$ 3,947,571,238	54
其他綜合損益					
不重分類至損益之項目					
確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	\$ 10,419,226	-	\$ 6,411,072	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未實現評價損益	六(三)	37,278,688	-	63,906,472	1
與不重分類之項目相關之所得稅	六(十八)	(2,083,845)	-	(1,282,214)	-
後續可能重分類至損益之項目					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(2,973,422)	-	11,537,704	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)		\$ 42,640,647	-	\$ 80,573,034	1
本期綜合損益總額		\$ 4,224,714,748	53	\$ 4,028,144,272	55
每股盈餘	六(十九)	\$ 18.43		\$ 17.40	

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉宗聖



經理人：陳沛宇



會計主管：郭美英





元大證券股份有限公司
民國114年12月31日

單位：新台幣元

資產負債表

資產負債表

113年1月1日至12月31日

113年1月1日餘額
113年度淨利
113年度其他綜合損益
113年度綜合損益總額
113年度盈餘分配及分配

決定盈餘公積
特別盈餘公積
現金股利

113年12月31日餘額
114年1月1日至12月31日

114年1月1日餘額
114年度淨利
114年度其他綜合損益
114年度綜合損益總額
114年度盈餘分配及分配

決定盈餘公積
特別盈餘公積
現金股利

114年12月31日餘額

\$ 2,269,234,630	\$ 296,729,486	\$ 749,282,537	\$ 132,942,677	\$ 2,545,868,538	\$ 170,296,771	\$ 1,653,214	\$ 6,166,007,853
-	-	-	-	3,947,571,238	-	-	3,947,571,238
-	-	-	-	5,128,838	63,996,472	11,537,704	80,573,034
-	-	-	-	3,932,700,066	63,996,472	11,537,704	4,028,144,272
-	-	254,568,554	-	(254,568,554)	-	-	-
-	-	-	18,397,699	(18,397,699)	-	-	-
-	-	-	-	(2,272,865,405)	-	-	(2,272,865,405)
\$ 2,269,234,630	\$ 296,729,486	\$ 1,003,851,091	\$ 151,340,376	\$ 3,932,736,976	\$ 234,203,243	\$ 13,190,918	\$ 7,921,286,720
\$ 2,269,234,630	\$ 296,729,486	\$ 1,003,851,091	\$ 151,340,376	\$ 3,932,736,976	\$ 234,203,243	\$ 13,190,918	\$ 7,921,286,720
-	-	-	-	4,182,074,101	-	-	4,182,074,101
-	-	-	-	8,335,381	37,278,688	2,973,422	42,640,647
-	-	-	-	4,190,409,482	37,278,688	2,973,422	4,224,714,748
-	-	395,270,010	-	(395,270,010)	-	-	-
-	-	-	18,894,488	(18,894,488)	-	-	-
-	-	-	-	(3,538,644,482)	-	-	(3,538,644,482)
\$ 2,269,234,630	\$ 296,729,486	\$ 1,399,121,101	\$ 170,144,864	\$ 4,190,427,478	\$ 271,481,931	\$ 10,217,496	\$ 8,607,356,986



董事長：劉宗聖

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。



經理人：陳淵宇

~10~



會計主管：郭美珠

元大證券投資顧問股份有限公司

民國114年12月31日

單位：新台幣元

	114年1月1日 至12月31日	113年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 5,232,676,694	\$ 4,903,287,051
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	86,846,033	57,343,459
攤銷費用	1,451,126	98,029
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	123,470,985 (	7,269,468)
利息收入	(88,430,923) (	74,371,552)
租賃修改利益	(183,153) (	333,555)
股利收入	(15,292,293) (	10,849,206)
利息費用	2,053,699	982,787
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產—		
流動	(2,718,641,793) (	115,543,675)
應收帳款	(23,385,470) (	181,695,254)
其他金融資產	1,660,000,000 (	5,765,000,000)
其他流動資產	(43,106,141) (	24,102,432)
預付退休金	(534,377) (	374,910)
其他非流動資產	(89,416,415) (	86,831,496)
與營業活動相關之負債之淨變動		
其他應付款	(111,772,612)	272,492,734
其他流動負債	118,990 (	1,247,077)
其他非流動負債	1,569,861	886,086
營運產生之現金流入(流出)	4,017,424,211 (	1,032,528,479)
收取之利息	96,876,381	60,455,727
收取之股利	15,292,293	10,849,206
支付之所得稅	(1,147,407,092) (	720,105,307)
支付之利息	(1,910,717) (	928,801)
營業活動之淨現金流入(流出)	2,980,275,076 (	1,682,257,654)
投資活動之現金流量		
購置不動產及設備	(40,120,074) (	51,544,470)
取得無形資產	- (	31,203)
存出保證金減少(增加)	466,048 (	5,856,747)
投資活動之淨現金流出	(39,654,026) (	57,432,420)
籌資活動之現金流量		
發放現金股利	(3,538,644,482) (	2,272,865,405)
租賃負債本金償還	(47,195,457) (	22,540,812)
籌資活動之淨現金流出	(3,585,839,939) (	2,295,406,217)
本期現金及約當現金減少數	(645,218,889) (	4,035,096,291)
期初現金及約當現金餘額	739,845,769	4,774,942,060
期末現金及約當現金餘額	\$ 94,626,880	\$ 739,845,769

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉宗聖



經理人：陳沛宇



會計主管：郭英英



元大證券投資信託股份有限公司
元大全球AI新經濟主動式ETF
證券投資信託基金

財務報表暨會計師查核報告
民國114年12月2日（基金成立日）至12月31日

地址：臺北市松山區敦化南路一段 66 號 4 樓、
5 樓及 68 號 2 樓之 1
電話：(02)2717-5555

會計師查核報告

元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金 公鑒：

查核意見

元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金民國 114 年 12 月 31 日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國 114 年 12 月 2 日（基金成立日）至 12 月 31 日之淨資產價值變動表以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照證券投資信託基金之有關法令及企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金民國 114 年 12 月 31 日之淨資產，暨民國 114 年 12 月 2 日至 12 月 31 日之營運成績及淨資產價值之變動。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券投資信託基金之有關法令及企業會計準則公報及其解釋編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證

據為基礎。惟未來事件或情況可能導致元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金不再具有繼續經營之能力。

5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 呂 相 瑩

呂相瑩



會計師

王 儀 雯

王儀雯



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1120349008 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 115 年 2 月 4 日

元大證券有限公司
元大全球 AI 新經濟證券投資信託基金
淨資產

民國 114 年 12 月 31 日

資 產	金	%
股 票 (附註六及七)	\$ 17,918,063,712	89.64
存託憑證 (附註六及七)	98,590,382	0.49
銀行存款	2,255,101,099	11.28
應收股利	1,887,271	0.01
應收利息	1,310,349	0.01
資產合計	<u>20,274,952,813</u>	<u>101.43</u>
負 債		
應付買入證券款	268,748,318	1.35
應付經理費 (附註五及七)	14,778,764	0.07
應付保管費 (附註五)	2,463,130	0.01
其 他	360,000	-
負債合計	<u>286,350,212</u>	<u>1.43</u>
淨 資 產	<u>\$ 19,988,602,601</u>	<u>100.00</u>
發行在外受益權單位	<u>1,999,522,000</u>	
每單位平均淨資產	<u>\$ 10.00</u>	

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：劉宗聖



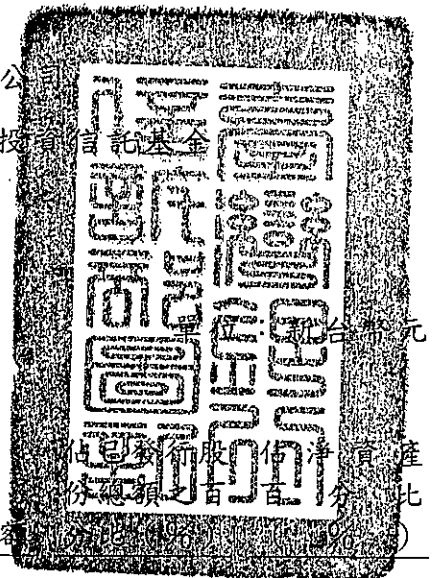
總經理：陳沛宇



會計主管：郭美英



民國 114 年 12 月 31 日



投 股	資 票	種	類	金		
日 本						
		KIOXIA HOLDINGS CORP		\$ 228,014,607	0.02	1.14
		IBIDEN CO LTD		228,789,102	0.06	1.14
		MITSUI KINZOKU CO LTD		367,648,965	0.18	1.84
		FUJIKURA LTD		142,773,952	0.01	0.71
		ADVANTEST CORP		200,141,410	0.01	1.00
		日本小計		1,167,368,036		5.83
以 色 列						
		TOWER SEMICONDUCTOR LTD		335,129,852	0.08	1.68
加 拿 大						
		CELESTICA INC		189,452,429	0.02	0.95
		SHOPIFY INC - CLASS A		360,642,345	0.01	1.80
		加拿大小計		550,094,774		2.75
台 灣						
		上市股票				
		半導體業				
		台 積 電		1,351,600,000	-	6.76
		電腦及週邊設備業				
		奇 鎡		363,910,000	0.06	1.82
		電子零組件業				
		台 光 電		268,135,000	0.05	1.34
		健 策		301,950,000	0.08	1.51
		台 達 電		517,131,000	0.02	2.59
				1,087,216,000		5.44
		其他電子業				
		貿聯-KY		139,840,000	0.05	0.70
		上市股票小計		2,942,566,000		14.72
		台灣小計		2,942,566,000		14.72

(接次頁)

(承前頁)

投	資	種	類	金	額	佔已發行股 份總額之百 分比 (%)	佔 淨 資 產 百 分 比 (%)
美	國						
		AMAZON.COM INC		\$	561,384,817	-	2.81
		APPLOVIN CORP-CLASS A			591,496,629	0.01	2.96
		BROADCOM INC			1,181,055,435	-	5.91
		BLOOM ENERGY CORP- A			193,538,299	0.03	0.97
		CIENA CORP			346,989,044	0.03	1.74
		COHERENT CORP			285,863,640	0.03	1.43
		CREDO TECHNOLOGY GROUP HOLDI			31,643,138	-	0.16
		COREWEAVE INC-CL A			175,904,024	0.02	0.88
		GE VERNOVA INC			325,851,649	0.01	1.63
		CORNING INC			138,730,338	0.01	0.69
		ALPHABET INC-CL A			1,251,767,378	-	6.26
		ROBINHOOD MARKETS INC - A			111,568,897	-	0.56
		HOWMET AEROSPACE INC			122,312,849	-	0.61
		LUMENTUM HOLDINGS INC			629,375,693	0.08	3.15
		ELI LILLY & CO			199,433,002	-	1.00
		LEMONADE INC			138,867,454	0.08	0.69
		LAM RESEARCH CORP			201,882,270	-	1.01
		MONGODB INC			191,327,259	0.02	0.96
		META PLATFORMS INC-CLASS A			247,251,870	-	1.24
		MICROSOFT CORP			1,142,589,706	-	5.72
		MICRON TECHNOLOGY INC			596,142,767	0.01	2.98
		NATERA INC			98,600,153	0.01	0.49
		NVIDIA CORP			1,633,805,579	-	8.18
		PALANTIR TECHNOLOGIES INC-A			109,712,659	-	0.55
		RUBRIK INC-A			98,991,062	0.03	0.50
		SOLARIS ENERGY INFRASTRUCTUR			163,915,965	0.23	0.82
		SITIME CORP			276,352,419	0.10	1.38
		SANDISK CORP			430,687,277	0.04	2.15
		SNOWFLAKE INC			212,138,389	0.01	1.06
		TERADYNE INC			235,938,181	0.02	1.18

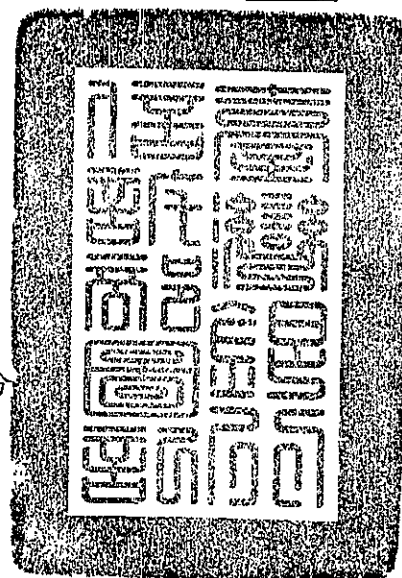
(接次頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金 額	佔已發行股 份總額之百 分比(%)	佔 淨 資 產 百 分 比 (%)
TESLA INC	\$ 111,727,415	-	0.56
VERTIV HOLDINGS CO-A	99,885,483	0.01	0.50
WESTERN DIGITAL CORP	312,609,926	0.02	1.56
美國小計	<u>12,449,340,666</u>		<u>62.29</u>
荷 蘭			
NEBIUS GROUP NV	<u>163,565,864</u>	0.03	<u>0.82</u>
韓 國			
SAMSUNG ELECTRONICS CO LTD	175,181,941	-	0.88
ISUPETASYS CO LTD	<u>134,816,579</u>	0.07	<u>0.67</u>
韓國小計	<u>309,998,520</u>		<u>1.55</u>
股票合計	<u>17,918,063,712</u>		<u>89.64</u>
存託憑證			
新 加 坡			
SEA LTD-ADR	<u>98,590,382</u>	-	<u>0.49</u>
銀行存款	<u>2,255,101,099</u>		<u>11.28</u>
其他資產減負債後之淨額	(<u>283,152,592</u>)		(<u>1.41</u>)
淨 資 產	<u>\$ 19,988,602,601</u>		<u>100.00</u>

註：股票及存託憑證投資係以涉險國家分類。

後附之附註係本財務報表之一部分



董事長：劉宗聖



總經理：陳沛宇



會計主管：郭美英



元大證券投資信託有限公司
元大全球 AI 新經濟證券投資信託基金
淨資產報告表

民國 114 年 12 月 2 日（基金成立日）至 114 年 12 月 31 日止

期初淨資產

收 入

現金股利

利息收入

收入合計

費 用

經理費（附註五及七）

保管費（附註五）

會計師費用

其 他

費用合計

本期淨投資收益（損失）

發行受益權單位價款

買回受益權單位價款

已實現資本利得（損失）

已實現兌換利得（損失）

未實現資本利得或損失之淨變動數

未實現兌換利得或損失之淨變動數

期末淨資產

金

\$

3,574,444

9,158,839

12,733,283

14,778,764

2,463,130

60,000

401,998

17,703,892

(4,970,609)

19,995,329,142

-

(119,434,824)

728,486

44,784,254

72,166,152

\$ 19,988,602,601

0.02

0.05

0.07

0.08

0.01

-

-

0.09

(0.02)

100.03

-

(0.60)

-

0.23

0.36

100.00

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：劉宗聖

總經理：陳沛宇

會計主管：郭美英

元大證券投資信託股份有限公司

元大全球 AI 新經濟主動式 ETF 證券投資信託基金

財務報表附註

民國 114 年 12 月 2 日（基金成立日）至 12 月 31 日

（除另予註明者外，金額係以新台幣元為單位）

一、概 述

本基金係依據證券投資信託基金管理辦法及其他有關法令，在國內設立之主動式交易所交易基金，於 114 年 12 月 2 日成立，並於 114 年 12 月 22 日正式於台灣證券交易所掛牌買賣。本基金主要投資於從事 AI 基礎建設與 AI 技術應用之相關產業之國內外上市櫃股票及存託憑證等，以積極追求長期之投資利得及維持收益之安全為目標。本基金之收益全部併入基金淨資產價值，不予分配。

本基金之經理公司為元大證券投資信託股份有限公司，保管機構為臺灣銀行股份有限公司，國外受託保管機構為 Citibank N.A.。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於 115 年 2 月 4 日經本基金之經理公司董事長簽核後發布。

三、重大會計政策

遵循聲明

本基金之財務報表係依照證券投資信託基金之有關法令及企業會計準則公報及其解釋編製，重大會計政策茲彙總如下：

淨資產價值之計算

上市櫃股票及存託憑證係以投資所在國計算日之交易市場收盤價格為準。收盤價格與成本間之差額作為未實現資本利得或損失。

上市櫃股票及存託憑證買進及賣出係於交易日入帳，出售成本係採移動平均法計算，其售價和成本間之差額作為已實現資本利得或損失。

現金股利及利息收入係按應計基礎計算。

盈餘及資本公積轉增資配發之股票股利於除權日僅增加股數，不認列股利收入。

買賣交易成本列入金融工具買進成本或出售價款減項。

附買回債券係以買進成本加計至計算日止按買進實質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。

以外幣為準之交易事項

以外幣為準之交易事項，係按交易當時幣別入帳，每日折合成新台幣後編製財務報表。美元以外之外幣均係依本基金信託契約規定先換算為美元，再按財務報表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）所示美元對新台幣之收盤匯率換算為新台幣。114年12月31日彭博資訊（Bloomberg）所示美元對新台幣之收盤匯率為31.416。

因外幣換算而產生之利益或損失，列為未實現兌換利得或損失。外幣現金實際兌換為新台幣時，因適用不同於原列帳匯率所產生之利益或損失，則作為已實現兌換利得或損失。

所得稅

依財政部91年11月27日台財稅第910455815號函規定，相關利息收入之扣繳稅款不得申請退還。是以本基金均以稅後淨額認列利息收入。

本基金出售經中華民國證券主管機關核准募集與發行之證券所產生已實現資本利得，無需繳納證券交易所得稅。

本基金取得外國市場之已實現資本利得、利息收入及現金股利等各項收益所需負擔之所得稅，均由給付人於給付時扣繳，係以稅後淨額認列收入。

四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本基金於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，本基金之經理公司必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本基金之經理公司將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

經評估本基金並無重大之會計判斷、估計及假設不確定性。

五、經理費及保管費

- (一) 經理公司之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之零點九（0.90%）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。
- (二) 基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之零點一五（0.15%）之比率，由經理公司逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。

六、交易成本

本基金 114 年度各類交易成本如下：

	114年度
手續費	\$ 8,703,754
交易稅	<u>82,541</u>
	<u>\$ 8,786,295</u>

七、關係人交易

本基金關係人交易如下：

(一) 關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	關 係
元大證券投資信託股份有限公司（元大投信）	本基金之經理公司
元大證券股份有限公司（元大證券）	與元大投信同為元大金融控股股份有限公司（元大金控）之子公司
元大證券株式會社（元大韓國）	為元大金控之孫公司

(二) 與關係人間之重大交易

	114年12月2日 至12月31日
經理費	
元大投信	<u>\$ 14,778,764</u>
手續費	
元大證券	\$ 5,538,992
元大韓國	<u>210,919</u>
	<u>\$ 5,749,911</u>

114年12月31日

應付經理費
元大投信

\$14,778,764

本基金與關係人間之交易係依據約定條件為之。

八、金融工具資訊之揭露

(一) 財務風險資訊

1. 市場價格風險

本基金投資之股票及存託憑證價值將隨投資標的之市場收盤價及匯率波動而變動。

2. 信用風險

金融資產受到基金之交易對方及投資標的發行人未能履行合約之潛在影響，其影響包括基金所從事金融工具之信用風險集中程度、組成要素、合約金額等。本基金之最大信用曝險金額係財務報表日該項資產之帳面價值。本基金之交易對方均為信用良好之金融機構，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本基金投資之股票及存託憑證大多具活絡市場，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，故變現之流動性風險甚低。

4. 利率變動之現金流量風險及利率變動之公平價值風險

本基金所持有之金融工具主要係股票及存託憑證投資，故尚無重大利率變動之現金流量風險或利率變動之公平價值風險。

本基金持有之附買回債券，屬固定利率，其目的係以賺取固定利差，故持有期間無現金流量風險，但有公平價值變動風險。

本基金所持有之浮動利率資產為銀行存款，持有期間無公平價值風險，但有現金流量風險。

(二) 風險管理政策及目標

本基金因持有大量金融工具部位而曝露於市場、信用及流動性等財務風險。本基金評估該等風險可能重大，故已建立相關風險控管機制，以管理所面臨之風險。本基金所從事之風險控制及避險策略主要為釐清風險來源及制定風險管理辦法，送交風險管理部核定。嗣後風險管理部除將定期檢視與調整相關風險管理規範外，倘遇即時或重大異常狀況，應立即研擬解決方案並呈報管理階層，以確保各項作業控制程序及交易監控管理能有效且完全被遵循。

九、其 他

本基金具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣元

金 融 資 產	114年12月31日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 19,695,843	31.416	\$ 618,764,609
<u>非貨幣性項目</u>			
美 元	432,796,076	31.416	13,596,721,538

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

