

兆豐六年到期新興市場債券證券投資信託基金 公開說明書

(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金)

- 一、基金名稱：兆豐六年到期新興市場債券證券投資信託基金 **(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金)**
 - 二、基金種類：債券型
 - 三、基本投資方針：請參閱本公開說明書【基金概況】一、九之說明
 - 四、基金型態：開放式
 - 五、投資地區：投資國內外
 - 六、本基金之計價幣別：新臺幣、美元、人民幣、南非幣
 - 七、本次核准發行總面額：本基金首次淨發行總面額最高為等值新臺幣貳佰億元，最低為等值新臺幣拾億元，其中：
 - (一)新臺幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高為等值新臺幣壹佰億元；
 - (二)外幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高為等值新臺幣壹佰億元。
 - 八、本次核准發行受益權單位數：本基金首次淨發行受益權單位總數最高為貳拾億個基準受益權單位，其中：
 - (一)新臺幣計價受益權單位首次淨發行受益權單位總數，最高為壹拾億個基準受益權單位；
 - (二)外幣計價受益權單位首次淨發行受益權單位總數，最高為壹拾億個基準受益權單位。
 - 九、保證機構名稱：本基金非保本型基金，無保證機構。
 - 十、證券投資信託事業名稱：兆豐國際證券投資信託股份有限公司
- * 本基金名稱之變更業經金融監督管理委員會核准在案，更名基準日訂為 111 年 3 月 1 日。

※注意事項：

- (一) 本基金六年期滿即信託契約終止，經理公司將根據屆時淨資產價值進行償付，本基金非定存之替代品，亦不保證收益分配之金額及本金之全額返還。投資組合之持債在無信用風險發生的情況下，隨著愈接近到期日，市場價格將愈接近債券面額，然本基金仍可能存在違約風險與價格損失風險。本基金投資組合除執行信用風險部位管理以及因應贖回款需求外，將採取較低周轉率之投資策略，原則上，投資組合中個別債券到期年限以不超過基金實際存續年限(即六年期)為主。此外，本基金的存續期間(duration)將隨著債券的存續年限縮短而逐年降低，並在六年期滿時接近於零。本基金買入債券之到期日可能有超逾基金到期日之情形，故基金到期時或有部分債券尚未回到票面價值，未到期債券可能有價格高於或低於面額之風險。
- (二) 本基金成立屆滿五年後，於本基金持有之債券到期後，本基金得投資短天期債券(含短天期公債)，不受信託契約第 14 條第 1 項第 3 款之限制。所謂「短天期債券」係指剩餘到期年限在三年(含)以內之債券。

- (三) 投資人應特別留意，經理公司得於募集期間視本基金達首次最低淨發行總面額之情形而決定是否再繼續受理投資人申購。基金成立日起即不再接受受益權單位之申購，自成立後之次一營業日即開放每日買回，除本基金成立日起至第四個日曆日（含）期間，經理公司不收取買回費用（含短線交易費用）外，基金未到期前買回，將收取提前買回費用 2%並歸入基金資產，以維護既有投資人利益。本基金不建議投資人從事短線交易並鼓勵投資人持有至基金到期。
- (四) 本基金經金融監督管理委員會核准或同意生效，惟不表示本基金絕無風險。基金經理公司以往之經理績效不保證本基金之最低投資收益；基金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基金公開說明書。由於非投資等級債券之信用評等未達投資等級或未經信用評等，且對利率變動的敏感度甚高，故本基金可能會因利率上升、市場流動性下降，或債券發行機構違約不支付本金、利息或破產而蒙受虧損。本基金不適合無法承擔相關風險之投資人。基金經理公司以往之經理績效不保證基金之最低投資收益；基金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基金公開說明書。投資人投資以非投資等級債券為訴求之基金不宜占其投資組合過高之比重。
- (五) 本基金主要投資新興市場國家或地區之有價證券，可能在外匯管制及投資地區政治、社會或經濟變動之風險，另投資債券時，可能亦會發生債券發行人違約之信用風險及商品交易對手之信用風等。此外，本基金得投資於美國 Rule 144A 債券，該類債券因屬私募性質，故較可能發生流動性不足，財務訊息揭露不完整或因價格不透明導致波動性較大之風險，投資人投資前須留意相關風險。本基金可投資於轉換公司債，由於該等標的同時兼具債券與股票之特性，因此除面臨債券之利率風險、流動性風險與信用風險外，還可能因標的股票價格波動，而造成該債券之價格波動。有關本基金運用限制及投資風險之揭露，請詳見本公開說明書第 21 頁至第 23 頁及第 26 頁至第 33 頁之說明。
- (六) 本基金為多幣別計價之基金，並分別以新臺幣、美元、人民幣及南非幣做為計價幣別，除法令另有規定或經主管機關核准外，新臺幣計價級別之所有申購及買回價金之收付，均以新臺幣為之；美元、人民幣及南非幣計價級別之所有申購及買回價金之收付，均以美元、人民幣及南非幣為之。如投資人以其他非該類型計價幣別之貨幣換匯後投資者，須自行承擔匯率變動之風險，當該類型計價幣別相對其他貨幣貶值時，將產生匯兌損失。因投資人與銀行進行外匯交易有賣價與買價之差異，投資人進行換匯時須承擔買賣價差，此價差依各銀行報價定之。此外投資人亦須承擔匯款費用，且外幣匯款費用可能高於新臺幣匯款費用。
- (七) 本基金提供人民幣與南非幣計價受益權單位，並可能對該等受益權單位之計價幣別進行一定程度之避險。投資人民幣與南非幣計價之受益權單位意謂著投資人將承擔美元對前述計價幣別之匯率波動風險，並依據變化而可能使投資人產生匯兌損失。另因投資人與銀行/保險公司進行外幣交易有賣價與買價之差異，投資人進行換匯時須承擔買賣價差，此價差依各銀行/保險公司報價而定。南非幣一般被視為高波動/高風險貨幣，投資人應瞭解投資南非幣計價受益權單位所額外承擔之匯率風險。若投資人非以南非幣申購南非幣計價受益權單位，須額外承擔因換匯所生之匯率波動風險，故本公司不鼓勵持有南非幣以外之投資人因投機匯率變動目的而選擇南非幣計價受益權單位。就南非幣匯率過往歷史走勢觀之，南非幣係屬波動度甚大之幣別，倘若南非幣匯率短期內波動過鉅，將會明顯影響基金南非幣計價受益權單位之每單位淨值。

- (八) 本基金在計算人民幣計價或結算資產的價值及人民幣類別的價格時，將會應用香港的離岸人民幣市場匯率（「CNH 匯率」）CNH 匯率可以是相對於中國境內非離岸人民幣市場匯率的一項溢價或折讓及可能有重大買賣差價。因此，基金資產價值將會有所波動。人民幣別之匯率除受市場變動因素影響外，尚會受到大陸地區法令或政策變更，或人民幣清算服務限制，影響人民幣資金市場之供需，進而導致其匯率波動幅度可能較大，影響此類投資人之投資效益。
- (九) 另本基金因計價幣別不同，投資人申購之受益權單位數，於本基金成立日前，為該申購幣別金額除以面額計。於召開受益人會議時，各計價幣別受益權單位每受益權單位有一表決權，不因投資人取得各級別每受益權單位之成本不同而異。受益人不得申請於經理公司所經理同一基金或不同基金之不同計價幣別受益權單位間之轉換。
- (十) 基金配息不代表基金實際報酬，且過去配息不代表未來配息；基金淨值可能因市場因素而上下波動，投資人於獲配息時，宜一併注意基金淨值之變動。各相關配息時間依基金管理機構通知之實際配息日期為準；實際配息入帳日以銷售機構作業時間為準。基金的配息可能由基金的收益或本金中支付。任何涉及由本金支出的部份，可能導致原始投資金額減損。本基金配息前未先扣除應負擔之相關費用。配息可能因利息收入、權利金收入或其他可分配收入尚未進帳或短期間不足支付配息，而有部分配息來自於本金的風險。基金配息組成項目表已揭露於公司網站，投資人可至 <http://www.megafunds.com.tw> 查詢。
- (十一) 本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由本證券投資信託事業與負責人及其他曾在公開說明書上簽章者依法負責。
- (十二) 本基金不受存款保險、保險安定基金或其他相關保障機制之保障。故投資本基金可能發生部份或全部本金之損失，最大可能損失則為全部投資金額。金融消費爭議處理及申訴管道：就本公司所提供之金融商品或服務所生紛爭，投資人應先向本公司提出申訴，若三十日內未獲回覆或投資人不滿意處理結果得於六十日內向「金融消費評議中心」申請評議。
- (十三) 查詢本公開說明書之網址：
- 1、公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw>
 - 2、兆豐投信：<https://www.megafunds.com.tw>

封裡

證券投資信託事業業之名稱、地址、網址及電話

名稱：兆豐國際證券投資信託股份有限公司
地址：台北市松山區復興北路 167 號 17 樓
網址：<https://www.megafunds.com.tw>
電話：(02)2175-8388

證券投資信託事業發言之姓名、職稱、電話及電子郵件信箱

姓名：許峰嶸
職稱：副總經理
聯絡電話：(02) 2175-8388
電子郵件信箱：mhsu@megafunds.com.tw

基金保管機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：華南商業銀行股份有限公司
地址：台北市信義區松仁路 123 號
網址：<https://www.hncb.com.tw>
電話：02- 2371-3111

受託管理機構 之名稱、地址、網址及電話

無(本基金無受託管理機構)

國外投資顧問公司之名稱、地址、網址及電話

名稱：鋒裕匯理資產管理英國有限公司(Amundi (UK) Ltd.)
地址：41 Lothbury, London, EC2R 7HF, United Kingdom
網址：<https://www.amundi.com>
電話：+44 20 7074 9300

國外受託保管機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：State Street Bank and Trust Co.(美國道富銀行)
地址：State Street Financial Center, 1 Lincoln Street, Boston, Massachusetts, U.S.A
網址：www.statestreet.com
電話：(617)786-3000

基金保證機構之名稱、地址、網址及電話

無(本基金無保證機構)

受益憑證簽證機構之名稱、地址、網址及電話

無(本基金受益憑證採無實體發行)

受益憑證事務代理機構之名稱、地址、網址及電話

無(證券投資信託事業自行辦理)

基金之財務報告簽證會計師之名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：李秀玲、余正富
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所
地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓
網址：www.pwc.com
電話：(02)2729-6666

基金信用評等機構之名稱、地址、網址及電話

無(本基金無信用評等)

公開說明書陳列處所及索取方法

陳列處所：兆豐國際證券投資信託股份有限公司
索取方式：投資人可前往陳列處索取，電洽經理公司或逕由經理公司網站、公開資訊觀測站下載
分送方式：向經理公司索取者，本經理公司將以郵寄或電子郵件傳輸方式分送投資人

目 錄

【基金概況】	1
壹、基金簡介	1
貳、基金性質	14
參、證券投資信託事業、基金保管機構之職責	15
肆、基金投資	19
伍、投資風險揭露	26
陸、收益分配	33
柒、申購受益憑證	33
捌、買回受益憑證	35
玖、受益人之權利及負擔	38
拾、基金之資訊揭露	41
拾壹、基金運用狀況	43
【證券投資信託契約主要內容】	44
壹、基金名稱、經理公司名稱、基金保管機構名稱及基金存續期間	44
貳、基金發行總面額及受益權單位總數	44
參、受益憑證之發行及簽證	44
肆、受益憑證之申購	45
伍、基金之成立與不成立	45
陸、受益憑證之上市及終止上市	45
柒、基金之資產	45
捌、基金應負擔之費用	46
玖、受益人之權利、義務與責任	47
拾、證券投資信託事業之權利、義務與責任	47
拾壹、基金保管機構之權利、義務與責任	47
拾貳、運用基金投資證券之基本方針及範圍	47
拾參、收益分配	47
拾肆、受益憑證之買回	47
拾伍、基金淨資產價值及受益權單位淨資產價值之計算	48
拾陸、證券投資信託事業之更換	49
拾柒、基金保管機構之更換	50
拾捌、證券投資信託契約之終止	50
拾玖、本契約到期之處理程序	51

貳拾、基金之清算	51
貳拾壹、受益人名簿	52
貳拾貳、受益人會議	52
貳拾參、通知及公告	53
貳拾肆、證券投資信託契約之修訂	53
【證券投資信託事業概況】	54
壹、事業簡介	54
貳、事業組織	57
參、利害關係公司揭露	65
肆、營運情形	67
伍、受處罰之情形	71
陸、訴訟或非訟事件	71
【受益憑證銷售及買回機構之名稱、地址及電話】	72
【特別記載事項】	73
壹、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	73
貳、經理公司內部控制制度聲明書	74
參、證券投資信託事業應就公司治理運作情形載明事項	75
肆、本基金信託契約與開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文對照表 ...	77
伍、其他金管會規定應特別記載事項	133
【附錄一】經理公司最近二年度之財務報告暨會計師查核報告	134
【附錄二】本基金之財務報表暨會計師查核報告	143
【附錄三】證券投資信託基金資產價值之計算標準	164
【附錄四】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.....	169
【附錄五】基金資產評價與評價委員會運作機制	171
【附錄六】問題公司債處理規則	172
【附錄七】投資人爭議處理及申訴管道	175
【附錄八】基金運用狀況	176
【附錄九】主要投資地區(國)經濟環境、主要投資證券市場概況	184
【附錄十】指數成分國家或地區	192

【基金概況】

壹、基金簡介

一、發行總面額

兆豐六年到期新興市場債券證券投資信託基金（以下簡稱本基金）（**本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金**）首次淨發行總面額最高為等值新臺幣貳佰億元，最低為等值新臺幣拾億元。

（一）新臺幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高為新臺幣壹佰億元。

（二）外幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高為等值新臺幣壹佰億元。

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

（一）基準受益權單位：指用以換算各類型受益權單位，計算本基金總受益權單位數之依據，本基金基準受益權單位為新臺幣計價受益權單位。

（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貳拾億個基準受益權單位；

1、新臺幣計價受益權單位首次淨發行受益權單位總數，最高為壹拾億個基準受益權單位。

2、外幣計價受益權單位首次淨發行受益權單位總數，最高為壹拾億個基準受益權單位。

（三）各類型受益權單位與基準受益權單位之換算比率

各類型受益權單位	換算比率
新臺幣計價受益權單位	1:1
美元計價受益權單位	1:30.402
人民幣計價受益權單位(註)	1:4.3274
南非幣計價受益權單位(註)	1:1.9983

（註）新臺幣計價受益權單位與基準受益權單位之換算比率為 1:1；外幣計價受益權單位換算比率按本基金成立日之前一營業日依信託契約第三十一條第二項規定所取得之該類型受益權單位計價貨幣與新臺幣之匯率換算為新臺幣後，除以基準受益權單位面額得出，以四捨五入計算至小數點第一位。

本基金成立日之前一營業日為 109 年 2 月 25 日。

三、每受益權單位面額

本基金各計價類別受益權單位每一受益權單位，不論其類型，面額均為各計價幣別壹拾元。

四、得否追加發行

本基金成立日之當日起即不再接受受益權單位之申購，故無追加募集之規定。

五、成立條件

（一）本基金之成立條件，為依信託契約第三條第一項之規定，於開始募集日起三十天內各類型受益權單位合計募足最低淨發行總面額等值新臺幣拾億元整。

（二）本基金符合成立條件時，經理公司應即向金管會報備，經金管會核備後始得成立。

六、預定發行日期

本基金受益憑證發行日至遲不得超過自本基金成立日起算三十日。

七、存續期間

本基金之存續期間為自成立日之次一營業日起至屆滿六年之當日；本基金存續期間屆滿或有信託契約應終止情事時，信託契約即為終止。

八、投資地區及標的

(一) 中華民國境內之政府公債、公司債(含次順位公司債、無擔保公司債)、轉換公司債、附認股權公司債、交換公司債、金融債券(含次順位金融債券)、承銷中之公司債、固定收益型、債券型及貨幣市場型證券投資信託基金受益憑證(含ETF(Exchange Traded Fund)、反向型ETF及槓桿型ETF)、及經金管會核准於我國境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不動產資產信託受益證券。

(二) 本基金投資於外國有價證券，包括：

- 1、由外國國家或機構所保證或發行之債券，含政府公債、公司債(含次順位公司債、無擔保公司債)、轉換公司債、附認股權公司債、交換公司債、金融債券(含次順位金融債券)、承銷中之公司債、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、符合美國Rule 144A規定之債券及本國企業赴海外發行之公司債。
- 2、於外國證券交易所及其他經金管會核准之外國店頭市場交易之封閉式固定收益型、債券型及貨幣市場型之基金受益憑證、基金股份、投資單位及ETF(Exchange Traded Fund)、反向型ETF及槓桿型ETF。
- 3、經金管會核准或申報生效之外國基金管理機構所發行或經理之固定收益型、貨幣市場型或債券型基金受益憑證、基金股份或投資單位。
- 4、本基金投資之債券，不包括以國內有價證券、本國上市、上櫃公司於海外發行之有價證券、國內證券投資信託事業於海外發行之基金受益憑證、未經金管會核准或申報生效得募集及銷售之境外基金為連結標的之連動型或結構型債券。
- 5、本基金投資區域範圍涵蓋全球，可投資之國家或地區包括：美洲(美國、加拿大、巴西、墨西哥、委內瑞拉、哥倫比亞、秘魯、巴拿馬、巴哈馬、烏拉圭、阿根廷、智利、薩爾瓦多、多明尼加、宏都拉斯、厄瓜多、波利維亞、牙買加、貝里斯、哥斯大黎加、瓜地馬拉、開曼群島、英屬維爾京群島、巴貝多及巴拉圭等)、歐洲(英國、法國、荷蘭、德國、盧森堡、愛爾蘭、義大利、瑞士、丹麥、西班牙、奧地利、瑞典、芬蘭、冰島、斯洛伐克、賽普勒斯、葡萄牙、斯洛維尼亞、挪威、海地、希臘、比利時、捷克、波蘭、土耳其、俄羅斯、亞美尼亞、亞塞拜然、匈牙利、百慕達、英屬馬恩島、澤西島、烏克蘭、立陶宛、克羅埃西亞、保加利亞、塞爾維亞、喬治亞、白俄羅斯及羅馬尼亞等)、亞洲(台灣、日本、南韓、新加坡、香港、馬來西亞、印尼、泰國、中國大陸地區、哈薩克、越南、巴基斯坦、斯里蘭卡、孟加拉、菲律賓、澳門、蒙古及印度等)、非洲與中東(南非、埃及、安哥拉、突尼西亞、布隆迪、加蓬、迦納、象牙海岸、塞內加爾、奈及利亞、喀麥隆、納米比亞、肯亞、摩洛哥、莫三比克、模里西斯、坦尚尼亞、尚比亞、千里達、阿曼、以色列、沙烏地阿拉伯、卡達、約旦、巴林、衣索比亞、科威特、黎巴嫩、伊拉克及阿拉伯聯合大公國等)、大洋洲(澳洲、紐西蘭等)等國家或地區。

九、投資基本方針及範圍簡述

(一) 經理公司應以分散風險、確保基金之安全，並積極追求投資期間之投資利得及維持收益之安定為目標。以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於中華民國及外國之有價證券。並依下列規範進行投資：

1、原則上，本基金自成立日起屆滿三個月(含)後，整體資產組合之加權平均存續期間應在一年以上(含)，惟因本基金有約定到期日，且為符合投資策略所需，故於基金到期日前之二年六個月內，不受前述之限制。本基金於成立日起六個月後：

- (1) 投資於外國有價證券之總金額不得低於本基金淨資產價值之百分六十；
- (2) 投資於新興市場國家或地區債券之總金額，不得低於本基金淨資產價值之百分之六十(含)。所謂「新興市場國家或地區債券」係指新興市場國家或地區之政府所保證或發行之債券或由新興市場國家或地區之公司或機構所保證或發行、註冊或掛牌之債券。所謂「新興市場國家或地區」係指符合國際貨幣基金(IMF)所定義之新興及開發中經濟體(Emerging and Developing Economies)，或JP 摩根全球新興市場債券指數(JP Morgan EMBI Global Index)、JP 摩根新興市場企業債券指數(JP Morgan CEMBI Broad Index)等任一指數成分之國家或地區，前開經濟體國家及指數成分國家或地區詳如附錄八。本基金原投資之新興市場國家或地區，嗣後經國際貨幣基金調整分類或前述指數編製機構之刪除，本基金得繼續持有該債券，惟不計入本目所述之投資比例；若因指數成分國家或地區調整而不列入者，致違反本基金投資比例之限制時，經理公司應於前開事由發生之日起一個月內採取適當處置，以符合本目所述投資比例之限制。
- (3) 本基金成立屆滿五年後，經理公司得依其專業判斷，於本基金持有之債券到期後，投資短天期債券(含短天期公債)，且不受本款所訂投資比例限制，惟資產保持之最高流動比率仍不得超過本基金資產總額百分之五十及相關規定。
- (4) 本基金得投資非投資等級債券，惟投資之非投資等級債券以第(2)目所述之新興市場國家或地區債券為限，且投資總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之四十。本基金原持有之債券，日後若因信用評等調整或市場價格變動，致本基金整體資產投資組合不符合本目或第(5)目所定投資比例限制者，經理公司應於前開事由發生之日起一個月內採取適當處置，以符合前述投資比例限制。
- (5) 投資所在國家或地區之國家主權評等等級未達下述所列信用評等機構評定等級者，投資於該等國家或地區之政府債券及其他債券總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之三十。
- (6) 所謂「非投資等級債券」，係指下列債券，惟當該債券有信用評等不一致時，若任一信用評等機構評定為投資級債券者，該債券即非非投資等級債券。但如因有關法令或相關規定修正「非投資等級債券」之規定時，從其規定：
 - A. 中央政府債券：發行國家主權評等未達下述所列信用評等機構評定等級者；
 - B. 第A.點以外之債券：該債券之債務發行評等未達下述所列信用評等機構評定等級或未經信用評等機構評等。但轉換公司債、未經信用評等機構評等之債券，其債券保證人之長期債務信用評等符合下述所列信用評等機構評定達一定等級以上或其屬具優先受償順位債券且債券發行人之長期債務信用評等符

合下述所列信用評等機構評定達一定等級以上者，不在此限。

C. 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 (REATs)：該受益證券或基礎證券之債務發行評等未達下述所列信用評等機構評定等級或未經信用評等機構評等。

D. 本項所述之信用評等機構及信用評定等級如下：

信用評等機構名稱	信用評等等級
中華信用評等股份有限公司	twBBB-
澳洲商惠譽國際信用評等股份有限公司台灣分公司	BBB-(tw)
A. M. Best Company, Inc.	bbb-
DBRS Ltd.	BBB-
Fitch, Inc.	BBB-
Japan Credit Rating Agency, Ltd.	BBB-
Moody' s Investor Services, Inc.	Baa3
Rating and Investment Information, Inc.	BBB-
Standard & Poor' s Rating Services	BBB-
Egan-Jones Rating Company	BBB-
Kroll Bond Rating Agency	BBB-
Morningstar, Inc.	BBB-

2、但依經理公司之專業判斷，在特殊情形下，為降低風險、確保基金安全之目的，得不受前述投資比例之限制。所謂特殊情形，係指：

- (1) 本基金信託契約終止前一個月；
- (2) 本基金投資比例達本基金淨資產價值百分之二十(含)以上之國家或地區發生政治性與經濟性或社會情勢之重大且非預期之事件（如政變、戰爭、能源危機、恐怖事件等），造成該國金融市場（股市、債市與匯市）暫停交易、法令政策變更、不可抗力之情事，致有影響該國或區域經濟發展及金融市場安定之虞等情形；
- (3) 本基金投資比例達淨資產價值百分之二十(含)以上之國家或地區實施外匯管制或該國貨幣單日兌美元匯率漲跌幅達百分之五(含)或連續三個交易日匯率累計跌幅達百分之八以上者。
- (4) JP 摩根全球新興市場債券指數(JP Morgan EMBI Global Index)或 JP 摩根新興市場企業債券指數（JP Morgan CEMBI Broad Index）等任一指數有下列情形之一：
 - A. 最近五個營業日(不含當日)累計漲幅或跌幅達百分之十以上(含)；
 - B. 最近二十個營業日(不含當日)累計漲幅或跌幅達百分之二十以上(含)。

3、俟前款第(2)目至第(4)目所述特殊情形結束後三十個營業日內，經理公司應立即調整，以符合本項第1款之比例限制。

- (二)經理公司得以現金、存放於銀行、從事債券附買回交易或買入短期票券或其他經金管會規定之方式保持本基金之資產，並指示基金保管機構處理。除法令另有規定外，上開資產存放之銀行、債券附買回交易對象及短期票券發行人、保證人、承兌人或標的物之信用評等，應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者。
- (三)經理公司得為避險操作或增加投資效率之目的，運用本基金資產從事衍生自債券、債券指數或利率之期貨或選擇權及利率交換交易等證券相關商品交易，但須符合「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」、或經金管會及中央銀行所訂之相關規定。如有關法令或相關規定修正時，從其規定。
- (四)經理公司得為避險目的，從事換匯、遠期外匯、換匯換利交易、新臺幣與外幣間匯率選擇權及一籃子外幣間匯率避險等交易(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。本基金於從事本項所列外幣間或一籃子外幣間匯率選擇權及匯率避險交易之操作當時，其價值與期間，不從超過所有外國貨幣計價資產之價值與期間，並應符合中華民國中央銀行及金管會之相關規定。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

(一)投資策略

本基金將透過海外投資顧問公司之新興市場債券投資團隊之研究資源與經驗，參酌債券類別、債券信用情況等因素，經過綜合考量後投資於多元且分散之債券標的，並部分運用債券到期市值將趨近面額的特性，買入並主動管理持債可能發生的一切風險方式進行操作，以及降低投資組合績效受單一持債信用風險升高、違約及政策利率影響的程度。建構投資組合配置；說明如下：

- 1、債券類別篩選：本基金以美元計價債券為主，將針對新興市場國家或地區所發行以美元計價之主權債、類主權債、企業債及跨國組織之債券等各種不同類別的基本面及投資價值進行分析，針對發行機構產業的成長動能及發行企業的營運狀況、財務面表現、獲利前景、現金流量、資本結構等進行深入分析，以篩選出具投資價值之標的。
- 2、債券信用風險判斷：評估投資標的之信用及違約風險，考量因素包括所投資標的之國家狀況、國家經濟成長動能、財政收支狀況、經常帳收支狀況、流通在外債券餘額、還款期限分布、匯率變化、貨幣政策、政治穩定度、債信評等、發債占 GDP 比重、經常帳盈餘比率等，以及企業營運模式、企業營收成長、獲利能力、現金流量、債務比率、債信評等、債券發行條件等，並可能運用來自於信用評等機構的信用評等分析，以及未來 6~12 個月前瞻性展望，以評估未來信用變化趨勢。

(二)投資特色

- 1、聚焦新興市場，參與新興經濟成長動能：據 IMF 預測，2017 至 2020 年新興市場經濟成長率逐年攀升，優過已開發國家。本基金將以穩健及分散的投資配置，積極參與新興市場的經濟成長動能。
- 2、設定存續期間，控管利率風險：本基金存續期間為六年，中短天期的投資組合可降

低利率風險衝擊，且投資組合對於利率波動的敏感度隨著時間越接近基金到期日而降低。

- 3、分散投資組合，控管違約風險：本基金透過嚴謹的投資分析及評估，以降低投資組合標的發生信用風險之機會，並透過分散投資組合來降低單一債券信用風險之衝擊，投資組合初期預定將分散至 50~70 檔債券。
- 4、保護既有基金投資人之權益：本基金在成立日起即不再接受受益權單位之申購，自成立後之次一營業日即開放每日可買回，但在契約存續期間屆滿前提出買回者，將收取提前買回費用 2%，該買回費用將歸入基金資產，以保護既有投資人權益，因此本基金不建議投資人從事短線交易，並鼓勵投資人持有本基金至到期日。

(三)債券部位之加權平均存續期間管理策略

本基金投資組合中的個別債券到期年限(maturity of bond)原則以不超過基金存續期間(六年)為主，本基金投資組合的存續期間(duration)將隨著基金存續期間逐年趨向屆滿而逐年降低，當基金存續期間越接近到期日時，因屆時投資組合中多數債券已到期，將持有較高現金或短天期債券部位，基金投資組合之加權平均存續期間將可能低於一年。假設本基金目前模擬投資組合平均存續期間(duration)為 4.8 年，在所有條件假設不變下，本基金預計在成立屆滿 4 年後投資組合平均存續期間可能低於一年。請注意此為模擬投資組合範例，相關配置僅供投資人參考，非實際發生情況，基金實際配置將視基金成立後實際市況而定，並詳請參閱信託契約第十四條。

十一、本基金適合之投資人屬性分析

- (一) 本基金定位為海外債券型基金，投資區域涵蓋全球，主要投資於新興市場國家或地區債券，且可投資於非投資等級債券。
- (二) 本基金設有存續期間為六年，中短天期的投資組合可降低利率風險衝擊，且投資組合對於利率波動的敏感度隨著時間越接近基金到期日而降低，故適合之投資人屬性為穩健型。
- (三) 投資人應注意基金個別的風險，斟酌個人風險承擔能力及資金可運用期間之長短後辦理投資。

本基金適合尋求投資固定潛在收益且能承受較高風險之非保守型投資人。投資人投資以非投資等級債券為訴求之基金不宜占其投資組合過高之比重。

十二、銷售開始日

本基金經向金管會申報生效後，除法令另有規定外，應於申報生效通知函送達之日起六個月內開始募集。本基金自民國109年2月10日起開始募集。

十三、銷售方式

本基金受益權單位之銷售，得由經理公司自行銷售或委任基金銷售機構共同銷售之。

十四、銷售價格

- (一) 本基金各類型受益權單位每一受益權單位之申購價金，無論其類型，均包括發行價格及申購手續費，申購手續費由經理公司訂定。投資人申購本基金，申購價金應以所申購受益權單位之計價貨幣支付，涉及結匯部分並應依「外匯收支或交易申報辦法」之規

定辦理結匯事宜，或亦得以其本人外匯存款戶轉帳支付申購價金。

- (二) 本基金各類型受益憑證每一受益權單位之發行價格依其面額。
- (三) 本基金各類型受益憑證每一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三。實際適用費率由經理公司依其銷售策略在該範圍內調整訂定之。

十五、最低申購金額

- (一) 本基金募集期間，申購人每次申購各類型受益權單位之最低發行價額如下，但若係以經理公司所經理之其他基金之買回價金或其他收益分配之金額再投資本基金或透過「國內特定金錢信託投資專戶」、「證券商經營財富管理專戶」與「投資型保單受託信託專戶」申購者得不受上開最低發行價額之限制。
 - 1、A 類型新臺幣計價受益權單位為新臺幣壹萬元整；B 類型新臺幣計價受益權單位為新臺幣壹拾萬元整。
 - 2、A 類型美元計價受益權單位為美元壹仟元整；B 類型美元計價受益權單位為美元壹萬元整。
 - 3、A 類型人民幣計價受益權單位為人民幣陸仟元整；B 類型人民幣計價受益權單位為人民幣陸萬元整。
 - 4、A 類型南非幣計價受益權單位為南非幣陸仟元整；B 類型南非幣計價受益權單位為南非幣陸萬元整。
- (二) 經理公司得於募集期間視本基金達首次最低淨發行總面額之情形而決定是否再繼續受理投資人申購。基金成立日起即不再接受受益權單位之申購。
- (三) 自本基金成立日起，若發生受益人申請買回致任一類型受益權單位之資產為零時，經理公司即不再計算該類型受益權單位之每一受益權單位發行價格。

十六、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) 受理客戶第一次申購基金時，應請客戶依規定提供下列證件核驗：
 1. 自然人客戶，其為本國人者，除未滿十四歲且尚未申請國民身分證者，可以戶口名簿替代外，應要求其提供國民身分證；其為外國人者，應要求其提供護照。但客戶為未成年人、禁治產人或受輔助宣告之人時，並應提供法定代理人或輔助人之國民身分證或護照或其他可資證明身分之證明文件。
 2. 客戶為法人或其他機構時，應要求被授權人提供客戶出具之授權書、被授權人身分證明文件、代表人身分證明文件、該客戶登記證明文件、公文或相關證明文件。但繳稅證明不能作為開戶之唯一依據。
 3. 經理公司對於上開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。
- (二) 本公司不受理客戶以臨櫃交付現金方式辦理申購證券投資信託基金。另於受理申購證券投資信託基金投資時，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開設帳戶、辦理申購或委託者。
 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. 對於得採委託、授權之開戶者，若查證委託、授權之事實及身分資料有困難。

4. 持用偽、變造身分證明文件。
 5. 出示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。
 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規定如經主管機關依職權或申請，經審議會決議後，所為之支付不在此限：
 - (1) 酌留經指定制裁之個人或其受扶養親屬家庭生活所必需之財物或財產上利益。
 - (2) 酌留經指定制裁之個人、法人或團體管理財物或財產上利益之必要費用。
 - (3) 對經指定制裁之個人、法人或團體以外之第三人，許可支付受制裁者於受制裁前對善意第三人負擔之債務。
 9. 建立業務關係或交易時，有其他異常情形，客戶無法提出合理說明。
 10. 開戶時，無法辨識實質受益人。
 11. 新開戶為可發行無記名股票之法人時，應婉拒開戶，禁止往來。惟該法人設立於我國境外，且所受監理規範與防制洗錢金融行動工作組織(FATF)所定防制洗錢及打擊資恐標準一致之金融機構，則不在此限。
 12. 客戶具重大洗錢及資恐疑慮。
- (三)經理公司辦理基金申購作業時應遵守前述事項，但如有相關法令修正者，依最新法令規定辦理。

十七、買回開始日

本基金自成立之次一營業日起，受益人得以書面、電子資料或其他約定方式向經理公司或其委任之基金銷售機構提出買回之請求。

十八、買回費用

本基金買回費用（即本基金到期前之買回及/或轉申購所產生之費用，含受益人進行短線交易者）為本基金每受益權單位淨資產價值之百分之貳(2.0%)，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。買回費用歸入本基金資產。惟自本基金成立日起至第四個日曆日（含）期間，經理公司不收取買回費用（含短線交易費用）。

十九、買回價格

除信託契約另有規定外，各類型受益權單位每一受益權單位之買回價格以買回日該類型受益權單位每一受益權單位淨資產價值扣除買回費用計算之。

二十、基金短線交易之規定

(一)本基金宜以中長期方式進行投資，為避免受益人短線交易，造成其他長期持有之受益人的權益受損，造成基金操作之困難，進而影響基金績效，本基金不歡迎受益人進行短線交易。

(二)受益人短線交易之定義及其應支付之買回費用：

- 1、受益人持有本基金而於「本基金成立日起第四個日曆日後至到期日」期間申請買回，應支付買回價金百分之貳（2%）之買回費用；前開買回費用分別依各類型受益權單位計價幣別以四捨五入方式計算（外幣至各該計價幣別小數點第二位），

並將該費用歸入本基金資產。

2、所謂短線交易係指「本基金成立日起第四個日曆日後至到期日」期間申請買回者。

(三)範例說明：

1、投資於 108 年 7 月 1 日申購本公司 A 基金以新臺幣計價受益權單位數為 5,000 個單位，若該基金於 108 年 7 月 20 日為成立日，投資人於 108 年 7 月 24 日申請買回 2,000 個單位(買回淨值為 10.5 元)，因本基金成立日起至第四個日曆日(含當日)期間，不收取短線交易買回費用。

2、若投資人於 108 年 7 月 30 日申請買回 2,500 個單位(買回淨值為 10.5 元)，因投資人於到期日前申請買回，因此經理公司將收取短線交易之買回費用。短線交易買回費用之計算方式如下：

※ 原應取得之買回價金為 2,500(單位數) X 10.5(淨值) = 26,250 元

扣除短線交易買回費為 2,500 (單位數) X 10.5(淨值) X 2% = 525 元(納入本基金之資產)

實際取得之買回價金為 26,250 - 525 = 25,725 元

廿一、基金營業日之定義

指中華民國及美國之證券市場共同營業日。但本基金投資比重達本基金淨資產價值一定比例之投資所在國或地區之證券交易市場遇例假日休市停止交易時，不在此限。前述所稱一定比例，係指公告日前一季底本基金投資比重達本基金淨資產價值百分之二十(含)之投資所在國或地區。經理公司應於其網站依信託契約第三十二條規定之方式，自本基金成立日起屆滿六個月後，經理公司應每年度 1、4、7、10 月第 10 日(含)前公告達該一定比例之投資所在國或地區及其次一季之例假日。如投資國及其例假日有變更時，經理公司應提前一週於網站公告。

廿二、經理費

經理公司之報酬係按本基金淨資產價值依下列費率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。

1. 基金成立日起至屆滿一年之當日止：每年百分之參點伍 (3.5%)；

2. 基金屆滿一年之次日起至到期日當日止：每年百分之零點陸 (0.6%)。

廿三、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壹貳 (0.12%) 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。

廿四、是否分配收益

(一) 本基金 A 類型各計價幣別受益權單位之收益全部併入 A 類型各計價幣別受益權單位基金資產，不予分配。

(二) 本基金 B 類型各計價幣別受益權單位之可分配收益分別按下列收益來源，並依第(四)項規定之時間，按季進行收益分配，惟本基金首次季配息應於本基金成立日起屆滿六十日後按季進行。

1、投資於中華民國及中國大陸(不含香港及澳門)以外所得之利息收入及子基金之

收益分配；

2、投資於中華民國及中國大陸(不含香港及澳門)以外之已實現資本利得扣除已實現資本損失之餘額如為正數時，亦得為 B 類型該計價幣別受益權單位之可分配收益。

3、於中華民國及中國大陸(不含香港及澳門)以外從事外幣間匯率避險交易所衍生之已實現外匯避險交易利得扣除損失(包括已實現及未實現之外匯避險交易損失)後之餘額如為正數時，亦得為 B 類型該計價幣別受益權單位之可分配收益。

(三) B 類型各計價幣別受益權單位之收益分配，由經理公司於每季結束後按該季度 B 類型各計價幣別受益權單位之收益情況，分別決定應分配之收益金額或不予分配，故每季分配之金額並非一定相同。前述各季分配之金額可超出該季該類型受益權單位之可分配收益金額，且因本基金進行分配前未扣除基金應負擔之各項成本費用，故 B 類型各計價幣別受益權單位之配息可能涉及本金。若有不分配收益，得累積併入次季之可分配收益。

(四) 本基金 B 類型各計價幣別受益權單位可分配收益之分配，經經理公司作為收益分配決定後，應於每季結束後之第二十個營業日(含)前分配之。首次之分配收益以本基金成立日起屆滿六十日後第一個曆季為分配收益計算之期間。有關前述收益分配之分配基準日，由經理公司依信託契約第三十二條規定之方式公告之。

(五) 本基金 B 類型各計價幣別受益權單位可分配收益之分配，應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師查核簽證後，始得分配，惟若可分配收益未涉及資本利得時，得以簽證會計師出具核閱報告後進行分配。

(六) 每次分配之總金額，應由基金保管機構以「兆豐六年到期新興市場債券證券投資信託基金可分配收益專戶」之名義，按 B 類型受益權單位之各計價幣別開立獨立帳戶分別存入，不再視為本基金資產之一部分，但其所生之孳息應分別依其計價幣別併入 B 類型各計價幣別受益權單位之資產。

(七) B 類型各計價幣別受益權單位可分配收益，分別依收益分配基準日發行在外之 B 類型各計價幣別受益權單位總數平均分配，收益分配之給付一律以匯款方式給付至受益人名下之金融機構帳戶，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。

(八) 配息之範例：

茲分別按新臺幣計價類別受益權單位、美元計價類別受益權單位、人民幣計價類別受益權單位及南非幣計價類別受益權單位釋例說明

(1) 新臺幣計價類別：

假設收益分配前，新臺幣計價 A 類型(累積型)及 B 類型(配息型)受益權單位，單位淨值及單位數如下：

項目	新臺幣計價-A 類型 (累積型)受益權單位	新臺幣計價-B 類型 (配息型)受益權單位
淨資產價值	600,000,000 元	400,000,000 元
發行在外單位數	60,000,000 單位	40,000,000 單位
每單位淨值(新臺幣元)	10.00 元	10.00 元

可分配收益表 新臺幣計價-B 類型(配息型)受益權單位 2018 年第 4 季	
	單位: 新臺幣
期初可分配收益	-
利息收入	4,800,000
子基金收益分配	400,000
已實現資本利得扣除已實現資本損失	600,000
外匯避險已實現利得扣除損失(包括已實現及未實現之損失)	200,000
本期可分配收益	6,000,000

假設全數分配，新臺幣計價-B 類型(配息型)受益權單位每單位可分配收益金額計算如下：

可分配收益 6,000,000/發行在外單位數 40,000,000=每單位可分配收益 0.15 元
會計分錄如下：

1. 收益分配基準日分錄

借：投資收益	5,200,000
借：已實現資本損益	600,000
借：已實現兌換損益(外匯避險)	200,000
貸：應付收益分配款	6,000,000

2. 收益分配發放日錄

借：應付收益分配款	6,000,000
貸：銀行存款	6,000,000

假設其他情況不變，收益分配後新臺幣計價 A 類型(累積型)及 B 類型(配息型)受益權單位淨值如下：

項目	新臺幣計價-A 類型 (累積型)受益權單位	新臺幣計價-B 類型 (配息型)受益權單位
淨資產價值	600,000,000 元	394,000,000 元
發行在外單位數	60,000,000 單位	40,000,000 單位
每單位淨值(新臺幣元)	10.00 元	9.85 元

(2) 美元計價類別：

假設收益分配前，美元計價 A 類型(累積型)及 B 類型(配息型)受益權單位，單位淨值及單位數如下：

項目	美元計價-A 類型 (累積型) 受益權單位	美元計價-B 類型 (配息型) 受益權單位
淨資產價值	30,000,000 元	20,000,000 元

發行在外單位數	3,000,000 單位	2,000,000 單位
每單位淨值 (美元)	10.00 元	10.00 元

可分配收益表	
美元計價-B 類型 (配息型) 受益權單位	
2018 年第 4 季	
	單位: 美元
期初可分配收益	-
利息收入	240,000
子基金收益分配	20,000
已實現資本利得扣除已實現資本損失	30,000
外匯避險已實現利得扣除損失(包括已實現及未實現之損失)	10,000
本期可分配收益	300,000

假設全數分配，美元計價-B 類型 (配息型) 受益權單位每單位可分配收益金額計算如下：

可分配收益 300,000 / 發行在外單位數 2,000,000 = 每單位可分配收益 0.15 元會計分錄如下：

1. 收益分配基準日分錄

借：投資收益	260,000	
借：已實現資本損益	30,000	
借：已實現兌換損益(外匯避險)	10,000	
貸：應付收益分配款		300,000

2. 收益分配發放日錄

借：應付收益分配款	300,000	
貸：銀行存款		300,000

假設其他情況不變，收益分配後美元計價 A 類型(累積型)及 B 類型(配息型)受益權單位淨值如下：

項目	美元計價-A 類型 (累積型) 受益權單位	美元計價-B 類型 (配息型) 受益權單位
淨資產價值	30,000,000 元	19,700,000 元
發行在外單位數	3,000,000 單位	2,000,000 單位
每單位淨值 (美元)	10.00 元	9.85 元

(3) 人民幣計價類別：

假設收益分配前，人民幣計價 A 類型(累積型)及 B 類型(配息型)受益權單位，單位淨值及單位數如下：

項目	人民幣計價-A 類型 (累積型) 受益權單位	人民幣計價-B 類型 (配息型) 受益權單位
淨資產價值	150,000,000 元	100,000,000 元

發行在外單位數	15,000,000 單位	10,000,000 單位
每單位淨值(人民幣)	10.00 元	10.00 元

可分配收益表	
人民幣計價-B類型(配息型)受益權單位	
2018年第4季	
	單位：人民幣
期初可分配收益	-
利息收入	1,200,000
子基金收益分配	100,000
已實現資本利得扣除已實現資本損失	150,000
外匯避險已實現利得扣除損失(包括已實現及未實現之損失)	50,000
本期可分配收益	1,500,000

假設全數分配，人民幣計價-B類型(配息型)受益權單位每單位可分配收益金額計算如下：

可分配收益 1,500,000/發行在外單位數 10,000,000=每單位可分配收益 0.15 元會計分錄如下：

1. 收益分配基準日分錄

借：投資收益	1,300,000	
借：已實現資本損益	150,000	
借：已實現兌換損益(外匯避險)	50,000	
貸：應付收益分配款		1,500,000

2. 收益分配發放日錄

借：應付收益分配款	1,500,000	
貸：銀行存款		1,500,000

假設其他情況不變，收益分配後人民幣計價 A 類型(累積型)及 B 類型(配息型)受益權單位淨值如下：

項目	人民幣計價-A類型 (累積型)受益權單位	人民幣計價-B類型 (配息型)受益權單位
淨資產價值	150,000,000 元	98,500,000 元
發行在外單位數	15,000,000 單位	10,000,000 單位
每單位淨值(人民幣)	10.00 元	9.85 元

(4) 南非幣計價類別：

假設收益分配前，南非幣計價 A 類型(累積型)及 B 類型(配息型)受益權單位，單位淨值及單位數如下：

項目	南非幣計價-A類型 (累積型)受益權單位	南非幣計價-B類型 (配息型)受益權單位
淨資產價值	120,000,000 元	80,000,000 元
發行在外單位數	12,000,000 單位	8,000,000 單位

每單位淨值(南非幣)	10.00 元	10.00 元
------------	---------	---------

可分配收益表 南非幣計價-B類型(配息型)受益權單位 2018年第4季	
	單位：南非幣
期初可分配收益	-
利息收入	960,000
子基金收益分配	80,000
已實現資本利得扣除已實現資本損失	120,000
外匯避險已實現利得扣除損失(包括已實現及未實現之損失)	40,000
本期可分配收益	1,200,000

假設全數分配，南非幣計價-B類型(配息型)受益權單位每單位可分配收益金額計算如下：

可分配收益 1,200,000 / 發行在外單位數 8,000,000 = 每單位可分配收益 0.15 元
會計分錄如下：

1. 收益分配基準日分錄

借：投資收益	1,040,000	
借：已實現資本損益	120,000	
借：已實現兌換損益(外匯避險)	40,000	
貸：應付收益分配款		1,200,000

2. 收益分配發放日錄

借：應付收益分配款	1,200,000	
貸：銀行存款		1,200,000

假設其他情況不變，收益分配後南非幣計價 A 類型(累積型)及 B 類型(配息型)受益權單位淨值如下：

項目	南非幣計價-A類型 (累積型)受益權單位	南非幣計價-B類型 (配息型)受益權單位
淨資產價值	120,000,000 元	78,800,000 元
發行在外單位數	12,000,000 單位	8,000,000 單位
每單位淨值(南非幣)	10.00 元	9.85 元

廿五、基金保證機構相關資訊

本基金為債券型基金，故無保證機構。

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」及其他相關法令之規定，經金管會於民國 108 年 7 月 26 日以金管證投字第 1080320677 號函申報生效，在中華民國境內募集而投資於國內外有價證券之基金。本基金

之經理及保管，均應依證券交易法、期貨交易法及其他有關法令辦理，並受金管會之管理監督。

二、證券投資信託契約關係

本基金之信託契約係依證券投資信託基金管理辦法及其他中華民國相關法令之規定，為保障本基金受益憑證所有人（以下簡稱受益人）之利益所訂定，以規範經理公司、基金保管機構及受益人間之權利義務。經理公司及基金保管機構自信託契約簽訂並生效之日起為信託契約當事人。除經理公司拒絕其申購者外，申購人自申購並繳足全部價金之日起，成為信託契約當事人。信託契約當事人依有關法令及信託契約規定享有權利及負擔義務。經理公司及基金保管機構應於營業時間內，在主要營業所提供最新修訂之信託契約，以供受益人查閱。

三、追加募集基金之成立日及歷次追加發行情形

不適用，本基金為首次募集，且基金成立日之當日起即不再接受受益權單位之申購。

參、證券投資信託事業、基金保管機構之職責

一、證券投資信託事業之職責

- (一)經理公司應依現行有關法令、信託契約之規定暨金管會之指示，並以善良管理人之注意義務及忠實義務經理本基金，除信託契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行信託契約規定之義務，有故意或過失時，經理公司應與自己之故意或過失，負同一責任。經理公司因故意或過失違反法令或信託契約約定，致生損害於本基金之資產者，經理公司應對本基金負損害賠償責任。
- (二)除經理公司、其代理人、代表人或受僱人有故意或過失外，經理公司對本基金之盈虧、受益人或基金保管機構所受之損失不負責任。
- (三)經理公司對於本基金資產之取得及處分有決定權，並應親自為之，除金管會另有規定外，不得複委任第三人處理。但經理公司行使其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；委任或複委任律師或會計師行使權利時，應通知基金保管機構。
- (四)經理公司在法令許可範圍內，就本基金有指示基金保管機構及國外受託保管機構之權，並得不定期盤點檢查本基金資產。經理公司並應依其判斷、金管會之指示或受益人之請求，在法令許可範圍內，採取必要行動，以促使基金保管機構依信託契約規定履行義務。
- (五)經理公司如認為基金保管機構違反信託契約或有關法令規定，或有違反之虞時，應即報金管會。
- (六)經理公司應於本基金開始募集三日前及公開說明書更新或修正後三日內，將公開說明書電子檔案向金管會指定之資訊申報網站進行傳輸。
- (七)經理公司或基金銷售機構應於申購人交付申購申請書且完成申購價金之給付前，交付簡式公開說明書，且應依申購人之要求，提供公開說明書，並於本基金之銷售文件及廣告

內，標明已備有公開說明書與簡式公開說明書及可供索閱之處所。公開說明書之內容如有虛偽或隱匿情事者，應由經理公司及其負責人與其他在公開說明書上簽章者，依法負責。

- (八)經理公司必要時得修正公開說明書，並公告之，除下列第 2 款至第 4 款向同業公會申報外，其餘款項應向金管會報備：
- 1、依規定無須修正信託契約而增列新投資標的及其風險事項者。
 - 2、申購人每次申購之最低發行價額。
 - 3、申購手續費。
 - 4、買回費用。
 - 5、配合證券投資信託契約變動修正公開說明書內容者。
 - 6、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市場之相關法令，經理公司並應指示其所委任之證券商，就為本基金所為之證券投資，應以符合中華民國及本基金投資所在國或地區證券市場買賣交割實務之方式為之。
- (十)經理公司運用本基金從事證券相關商品之交易，應符合相關法令及金管會之規定。
- (十一)經理公司與其委任之基金銷售機構間之權利義務關係依銷售契約之規定。經理公司應以善良管理人之注意義務選任基金銷售機構。
- (十二)經理公司得依信託契約第十六條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及信託契約規定行使權利及負擔義務。經理公司對於因可歸責於基金保管機構或國外受託保管機構之事由致本基金及(或)受益人所受之損害不負責任，但經理公司應代為追償。
- (十三)除依法委託基金保管機構保管本基金外，經理公司如將經理事項委由第三人處理時，經理公司就該第三人之故意或過失致本基金所受損害，應予負責。
- (十四)經理公司應自本基金成立之日起運用本基金。
- (十五)經理公司應依金管會之命令、有關法令及信託契約規定召開受益人會議。惟經理公司有不能或不為召開受益人會議之事由時，應立即通知基金保管機構。
- (十六)本基金之資料訊息，除依法或依金管會指示或信託契約另有訂定外，在公開前，經理公司或其受僱人應予保密，不得揭露於他人。
- (十七)經理公司因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金經理公司職務者，應即洽由其他證券投資信託事業承受其原有權利及義務。經理公司經理本基金顯然不善者，金管會得命經理公司將本基金移轉於經指定之其他證券投資信託事業經理。
- (十八)基金保管機構因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金基金保管機構職務者，經理公司應即洽由其他基金保管機構承受原基金保管機構之原有權利及義務。基金保管機構保管本基金顯然不善者，金管會得命其將本基金移轉於經指定之其他基金保管機構保管。
- (十九)因發生信託契約第二十四條第一項第(二)款之情事，致信託契約終止，經理公司應於清算人選定前，報經金管會核准後，執行必要之程序。

(二十)經理公司應於本基金公開說明書中揭露：

- 1、「本基金受益權單位分別以新臺幣、美元、人民幣或南非幣作為計價貨幣。」等內容
- 2、本基金各類型受益權單位之面額及各類型受益權單位與基準受益權單位之換算比率。

(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。

二、基金保管機構之職責

- (一)基金保管機構本於信託關係，受經理公司委託辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金。受益人申購受益權單位之發行價額及其他本基金之資產，應全部交付基金保管機構。
- (二)基金保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令或本基金在國外資產所在國或地區有關法令、信託契約之規定暨金管會之指示，以善良管理人之注意義務及忠實義務，辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金之資產及本基金 B 類型各計價幣別受益權單位可分配收益專戶之款項，除信託契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行信託契約規定之義務，有故意或過失時，基金保管機構應與自己之故意或過失，負同一責任。基金保管機構因故意或過失違反法令或信託契約約定，致生損害於本基金之資產者，基金保管機構應對本基金負損害賠償責任。
- (三)基金保管機構應依經理公司之指示取得或處分本基金之資產，並行使與該資產有關之權利，包括但不限於向第三人追償等。但如基金保管機構認為依該項指示辦理有違反信託契約或中華民國有關法令規定之虞時，得不依經理公司之指示辦理，惟應立即呈報金管會。基金保管機構非依有關法令或信託契約規定不得處分本基金資產，就與本基金資產有關權利之行使，並應依經理公司之要求提供委託書或其他必要之協助。
- (四)基金保管機構得委託國外金融機構為本基金國外受託保管機構，與經理公司指定之國外證券經紀商進行國外證券買賣交割手續，並保管本基金存放於國外之資產及行使與該資產有關之權利，有關費用由基金保管機構負擔。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：
 - 1、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。
 - 2、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。
 - 3、國外受託保管機構如因解散、破產或其他事由而不能繼續保管本基金國外資產者，基金保管機構應即另覓適格之國外受託保管機構。國外受託保管機構之更換，應經經理公司同意。
- (五)基金保管機構依信託契約規定應履行之責任與義務，如委由國外受託保管機構處理者，基金保管機構就國外受託保管機構之故意或過失，應與自己之故意或過失負同一責任，如因而致損害本基金之資產時，基金保管機構應負賠償責任。國外受託保管機構之報酬由基金保管機構負擔。

- (六)基金保管機構得為履行信託契約之義務，透過證券集中保管事業、票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國或地區相關證券交易所、結算機構、銀行間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務。但如有可歸責前述機構或系統之事由致本基金受損害，除基金保管機構有故意或過失者，基金保管機構不負賠償責任，但基金保管機構應代為追償。
- (七)基金保管機構得依證券投資信託及顧問法及其他中華民國或投資所在國或地區相關法令之規定，複委任證券集中保管事業代為保管本基金購入之有價證券或證券相關商品並履行信託契約之義務，有關費用由基金保管機構負擔。
- (八)基金保管機構應依經理公司提供之收益分配數據，擔任本基金 B 類型各計價幣別受益權單位收益分配之給付人，執行收益分配之事務。
- (九)基金保管機構僅得於下列情況下，處分本基金之資產：
- 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)給付依信託契約第十條約定應由本基金負擔之款項。
 - (4)給付依信託契約應分配予 B 類型各計價幣別受益權單位之受益人之可分配收益。
 - (5)給付受益人買回其受益憑證之買回價金。
 - 2、於信託契約終止，清算本基金時，依各類型受益權比例分派予受益人其所應得之資產。
 - 3、依法令強制規定處分本基金之資產。
- (十)基金保管機構應依法令及信託契約之規定，定期將本基金之相關表冊交付經理公司，送由同業公會轉送金管會備查。基金保管機構應於每週最後營業日製作截至該營業日止之保管資產庫存明細表、銀行存款餘額表及證券相關商品明細表交付經理公司；於每月最後營業日製作截至該營業日止之保管資產庫存明細表、銀行存款餘額表及證券相關商品明細表，並於次月五個營業日內交付經理公司；由經理公司製作本基金檢查表、資產負債報告書、庫存資產調節表及其他金管會規定之相關報表，交付基金保管機構查核副署後，於每月十日前送由同業公會轉送金管會備查。
- (十一)基金保管機構應將其所知經理公司違反信託契約或有關法令之事項，或有違反之虞時，通知經理公司應依信託契約或有關法令履行其義務，其有損害受益人權益之虞時，應即向金管會申報，並抄送同業公會。國外受託保管機構如有違反國外受託保管契約時，基金保管機構應即通知經理公司並為必要之處置。但非因基金保管機構之故意或過失而不知者，不在此限。
- (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)基金保管機構得依信託契約第十六條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及信託契約規定行使權利及負擔義務。基金保管機構對於因可歸責於經理公司或經理公司委任或複委任之第三人之事由，致本基金所受之損害不負責任，但基金保管機構應代為

追償。

- (十四)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。

肆、基金投資

一、基金投資之方針及範圍

本基金投資之方針及範圍、本基金資產組合及持有固定收益證券部位之加權平均存續期間管理策略請參閱本公開說明書【基金概況】一、九之說明。

二、證券投資信託事業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) 證券投資信託事業運用基金投資之決策過程：

1. 投資分析及決定：

- (1)投資研究處投資負責單位應定期召開投資晨會及基金經理會議，分析與檢討整體投資環境、標的及投資組合之內容。
- (2)基金經理人運用基金從事投資時，應依據投資分析報告製作投資決定書，並註明投資標的種類、數量(金額)、價格或時間，於相關主管核准後，交付交易部交易員作為交易執行之依據。

2. 投資執行：

- (1)基金經理人將簽核後之投資決定書交予交易部，由交易員執行及交易部主管簽閱。
- (2)交易員應依基金經理人投資決定之指示及授權條件範圍內執行相關交易。

3. 投資檢討：

基金經理人應每月對基金之投資結果進行檢討，依基金投資績效與風險、資產配置、投資策略與市場展望分析，作成每月基金投資檢討報告經相關主管簽核，並存檔備查。

(二) 證券投資信託事業運用基金從事證券相關商品交易之決策過程：

1. 交易分析：

基金經理人撰寫證券相關商品之分析報告須載明交易理由、預計交易價格、多(空)方向、契約內容及避險相對應之有價證券，並詳述分析基礎、根據及建議等內容，經相關主管核准。

2. 交易決定：

基金經理人從事證券相關商品之決定書須載明交易價格、多（空）方向、契約內容、

數量等內容，且作成投資決定書之前，需確定保證金交易帳戶內應有足夠保證金。

3. 交易執行：

(1)基金經理人將簽核後之決定書交予交易部，由交易員執行及交易部主管簽閱。

(2)交易員應依基金經理人決定之指示及授權條件範圍內執行相關交易。

4. 交易檢討：

基金經理人應每月對基金從事證券相關商品交易結果進行檢討，作成檢討報告經相關主管簽核，並存檔備查。

(三)基金經理人之姓名、主要經（學）歷及權限

1、姓名：巫怡臻

2、學歷：國立臺灣大學國際企業學系

3、經歷：

104.12~107.04 台新投顧研究員

107.09~110.10 大華投信交易員、基金經理人

111.03~113.09 大華投信 投資研究部基金經理人

114.05~迄今 兆豐投信 債券投資部基金經理人

4、權限：基金經理人必須根據投資決策會議之結論、個別有價證券分析報告結果，在遵守信託契約以及相關法令、內部規範下，作成投資決定，經風險控管部指定之人員、基金經理負責單位負責主管簽核後，運用基金資產進行各項投資，並交付交易人員執行。

(四)最近三年擔任本基金經理人姓名及任期：

任期	經理人姓名
110/7/7-111/3/6	林白茹
111/3/7-111/8/14	陳思妤
111/8/15-113/3/17	吳紗紗
113/3/18-113/10/31	陳思妤
113/11/1-114/3/2	謝秀瑛
114/3/3-114/6/1	蔡維豪(暫代)
114/6/2~迄今	巫怡臻

(五)經理人同時管理其他基金者，應揭露其他基金名稱及所採取防止利益衝突之措施：

本基金經理人同時管理「兆豐人民幣貨幣市場基金」、「兆豐美元貨幣市場基金」、「兆豐全球債券ETF策略收益組合基金」及「兆豐新興市場短期非投資等級債券基金」。

1. 為維持投資決策之獨立性及其業務之機密性，除應落實「中國牆」制度外，本公司建立「中央集中下單制度」，即完善建構投資決策過程的監察及稽核體系，以防止利益衝突或不法情事；並基於內稽內控制度之考量，將投資決策及交易過程分別予以獨立。

2. 基金經理人同時管理兩個基金時，為避免經理人任意對同一支股票及具有股權性質之債券於不同基金間作買賣相反之投資決定，而影響基金受益人之權益，除有下列情形外，應遵守不得對同一支股票及具有股權性質之債券，有同時或同一日作相反投資決定之原則：

- (1) 因特殊類型之基金性質或為符合法令、信託契約規定及本公司內部控制制度，或法令另有特別許可之情形外，基金經理人應遵守不同基金間不得對同一股票及具有股權性質之債券，有同時或同一日作相反投資決定之原則。
- (2) 本公司將基金海外投資業務複委任受託管理機構辦理，發現同一基金經理人兼管之各基金與其複委任受託管理機構之基金，於同一日對同一股票及具有股權性質之債券作反向投資決定之情事，基金經理人於事後載明合理分析依據及充分說明其必要性，作成報告陳報權責主管，備供查核。

三、經理公司運用基金，委託國外投資顧問公司提供投資顧問服務者，應敘明國外投資顧問公司提供基金顧問服務之專業能力。

本次聘請鋒裕匯理資產管理公司(Amundi Asset Management)旗下的鋒裕匯理資產管理英國有限公司(Amundi UK Ltd.)擔任本基金之國外投資顧問。

鋒裕匯理資產管理公司主要股東為法國農業信貸銀行，為歐洲第一大、全球前十大資產管理公司，業務遍及全球五大洲、30 餘個國家，投資覆蓋全球主要市場，在全球擁有超過 1 億個零售客戶及 1,000 多個法人客戶，包括企業法人，私人銀行、多重基金經理、退休基金及政府機構等等。

鋒裕匯理資產管理公司一直以來以堅強的投資研究團隊聞名，擁有一應俱全的系列產品，並投資於所有資產類別，至 113 年 3 月底，所管理的資產總額為 2 兆歐元，其中固定收益資產管理規模占整體管理規模達 42%。

鋒裕匯理資產管理公司擁有 79 位投資專家管理新興市場資產，其中新興市場固定收益投資組合經理 26 位、新興市場股票投資組合經理 23 位，本次主要委託鋒裕匯理資產管理英國有限公司之新興市場債券團隊擔任本基金之投資顧問，藉由鋒裕匯理資產管理公司的管理技術及該團隊的研究資源，將可提供本基金充足的投資操作建議。

四、基金運用之限制

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

- 1、除投資正向浮動利率債券外，不得投資於股票、具股權性質之有價證券及結構式利率商品；但轉換公司債、附認股權公司債及交換公司債不在此限，且投資總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之十；持有之轉換公司債、附認股權公司債及交換公司債於條件成就致轉換、認購或交換為股票者，應於一年內調整至符合規定；
- 2、不得投資於國內未上市或未上櫃之次順位公司債及次順位金融債券；
- 3、不得為放款或提供擔保。但符合證券投資信託基金管理辦法第十條之一規定者，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，但經理公司或與經理公司有利害關係之公司所發行之基金受益憑證、基金股份或投資單位，不在此限；
- 7、除經受益人請求買回或因本基金全部或一部不再存續而收回受益憑證外，不得運用本基金之資產買入本基金之受益憑證；
- 8、投資於任一公司所發行無擔保公司債(含轉換公司債、交換公司債及附認股權公司債)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；
- 9、投資於任一公司所發行公司債(含次順位公司債、轉換公司債、交換公司債及附認股權公司債)之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；投資於任一公司所發行國內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；
- 10、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；
- 11、投資於任一銀行所發行之金融債券(含次順位金融債券)之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十，及該銀行所發行金融債券總額之百分之十；投資於任一銀行所發行國內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；
- 12、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；
- 13、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；
- 14、投資於任一創始機構發行之公司債、金融債券及將金融資產信託與受託機構或讓與特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；
- 15、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；
- 16、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；
- 17、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金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；

- 18、投資於任一委託人將不動產資產信託與受託機構發行之不動產資產信託受益證券、將金融資產信託與受託機構或讓與特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券，及其所發行之公司債、金融債券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；
 - 19、經理公司與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，經理公司不得運用本基金投資於該不動產資產信託受益證券；
 - 20、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；投資於證券交易市場交易之反向型ETF 及槓桿型 ETF 之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；
 - 21、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二十；
 - 22、投資於經理公司經理之基金時，不得收取經理費；
 - 23、不得投資於私募之有價證券，但投資於符合美國Rule 144A 規定之債券，不在此限；惟其投資總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之十五；
 - 24、不得從事不當交易行為而影響基金淨資產價值；
 - 25、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；
 - 26、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21款所稱所經理之全部基金，包括經理公司募集或私募之證券投資信託基金及期貨信託基金。
- (三)第(一)項第1款、第8款至第14款、第16款至第18款、第20款、第21款及第23款規定比例及金額之限制，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。
- (四)經理公司有無違反本條第(一)項各款禁止規定之行為，以行為當時之狀況為準；行為後因情事變更致有本條第(一)項禁止規定之情事者，不受該項限制。但經理公司為籌措現金需處分本基金資產時，應儘先處分該超出比例限制部分之證券。

五、基金參與股票發行公司股東會行使表決權之處理原則及方法
不適用，本基金為債券型基金。

六、基金參與所持有基金之受益人會議行使表決權之處理原則及方法

(一) 國內部分：

1. 經理公司行使本基金持有股票之表決權，應依證券投資信託事業管理規則第23條及105年5月18日金管證投字第1050015817 號函之規定辦理。如有關法令嗣後有變更或修正者，從修正後之規定辦理。

2. 經理公司行使本基金持有股票之投票表決權，得依公司法第177條之1規定，以書面或電子方式行使之。
 3. 經理公司應指派代表人以書面或電子方式行使表決權，代表人於行使表決權時應基於受益憑證持有人之最大利益，且不得直接或間接參與該股票發行公司經營或有不當之安排情事。
 4. 經理公司於出席基金所持有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。
 5. 發行公司如有併購、董監報酬等特定議案時，應另檢附評估報告，經部門主管及投資研究處主管審核後，留存備查。
 6. 經理公司所經理之任一證券投資信託基金符合下列各目條件者，得不指派人員出席股東會：
 - (1)任一證券投資信託基金持有公開發行公司股份均未達三十萬股且全部證券投資信託基金合計持有股份未達一百萬股者。
 - (2)任一證券投資信託基金持有採行電子股票制度之公開發行公司股份均未達該公司已發行股份總數萬分之一且全部證券投資信託基金合計持有股份未達萬分之三。
 7. 經理公司所經理之任一證券投資信託基金持有公開發行公司股份未達一千股者，得不向公開發行公司申請核發該基金持有股票之股東會開會通知書及表決票，並得不行使該基金持有股票之投票表決權，但其股數應納入出席標準。
 8. 經理公司出借證券投資信託基金持有之股票遇有公開發行公司召開股東會者，應基於專業判斷及受益人最大利益評估是否請求借券人提前還券，若經評估無需請求提前還券者，其股數不納入出席標準。
 9. 經理公司之負責人、董事、監察人、部門主管、(分支機構)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或基金受益人會議表決權，收受金錢或其他利益。
 10. 經理公司應將基金所持有股票發行公司之股東會通知書及出席證登記管理，並就出席股東會行使表決權，表決權行使之評估分析作業、決策程序及執行結果作成書面紀錄至少保存五年。
 11. 經理公司出席證券投資信託基金所持有基金之受益人會議，應基於該證券投資信託基金受益人之最大利益行使表決權，並準用作業程序(4)、(10)之規定。
- (二) 投資國外地區者，經理公司應說明配合基金出席國外之股票發行公司股東會行使表決權或基金受益人會議之處理原則及方法：
- 原則上本基金所投資之國外股票發行公司召開股東會或外國基金管理機構所發行或經理之受益憑證召開基金受益人會議，經理公司因考量經濟及地理因素，將不親自出席及行使表決權；如有必要經理公司相關投資負責單位得經投資研究處主管同意後，以書面、電子(如本基金國外受託保管機構提供之專屬投票網站、電子郵件)行使表決權，並將相關文件存檔備查。

七、基金投資國外地區者，應刊印下列事項

(一)主要投資地區(國)經濟環境、主要投資證券市場，簡要說明

請參閱本公開說明書【附錄九】

(二)證券投資信託事業對基金之外匯收支從事避險交易者，其避險方法

經理公司得為避險目的，從事換匯、遠期外匯、換匯換利交易、新臺幣與外幣間匯率選擇權及一籃子外幣間匯率避險等交易(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。本基金於從事本項所列外幣間或一籃子外幣間匯率選擇權及匯率避險交易之操作當時，其價值與期間，不從超過所有外國貨幣計價資產之價值與期間，並應符合中華民國中央銀行及金管會之相關規定。如因有關法令或相關規定修改者，從其規定。

(三)基金投資國外地區者，證券投資信託事業應說明配合本基金出席所投資外國股票(或基金)發行公司股東會(或受益人會議)之處理原則及方法：

原則上本基金所投資之股票(或基金)發行公司召開股東會(或受益人會議)，因考量經濟及地理因素，經理公司將不親自出席及行使表決權。如有需要，本公司相關投資負責單位得經投資研究處主管核閱後，以書面、電子(如本基金國外受託保管機構提供之專屬投票網站、電子郵件)行使表決權，並將相關文件一同存檔備查。應存檔備查文件如下：

1. 本公司所發出之書面或電子投票(即行使表決權)相關書件應留存備查。
2. 對方公司確認收到之回函(可能是自動回覆之電子郵件)，若有，應留存備查。
3. 表決結果(即類似議事錄之相關書件)，若有，應留存備查。

(四)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2年國外市場概況

1. 國外金融資產證券化商品市場概況概述：證券化商品泛指各種具備現金流量之資產，透過轉換成證券型態使其具有流動性及市場性。金融機構可透過此架構擴大籌資管道並達到分散風險的目的。證券化商品種類繁多，主要以房屋抵押擔保證券(MBS)為代表，證券化之應用更擴及一般放款債權，如汽車貸款、信用卡貸款、應收帳款債權、租賃擔保債權、商業不動產抵押債權、抵押債券憑證及不良放款債權等，並發行所謂的資產基礎證券(ABS)。證券化(Securitization)於1970年代發源於美國，早期之證券化標的以房屋貸款抵押權為主，隨著不斷的發展及演變，至今已擴及各種具有現金流量之資產，如商業不動產、汽車貸款、信用卡債權、租賃設備債權等。資產證券化之風潮也從美國逐漸擴及於世界各地，資產證券化已成為國際資本市場的一個不可缺少的重要部分，是各類企業、金融機構及政府部門在資本市場進行融資和風險控制的主要途徑之一，也已經成為資本市場中各類機構投資者的主要投資工具之一。目前市場上盛行的狹義資產證券化主要可分為兩大類：一為房貸相關債權的證券化，泛稱為不動產抵押貸款基礎證券(Mortgage-Backed Securities, MBS，或稱為房貸基礎證券)，一為非房貸型債權的證券化，泛稱為資產基礎證券(Asset-Backed Securities, ABS)，目前已有的證券化標的包括：信用卡貸款、汽車貸款、學生貸款、商業性不動產抵押貸款、租賃、公司應收債款、債券或權益證券、壞帳等等。資

產證券化技術廣泛運用的結果，使資產支持證券的市場規模大增。亞洲及新興市場國家近年來也致力於發展證券化市場，以活化資金。韓國於亞洲金融風暴時善用證券化架構解決金融機構不良資產問題，由政府設立韓國抵押公司向銀行收購債務，並轉換成證券，使其經濟自亞洲金融風暴後快速復甦。

2. 國外不動產證券化商品(REITs)市場概況 全球景氣仍處擴張階段，美歐日房市可望逐步復甦，有利於租金與出租率上調，進而帶動REITs企業的獲利成長加速，同時歐洲及日本央行仍有進一步貨幣政策量化寬鬆的可能，全球利率水準揚升空間有限，市場對於不動產證券化商品需求依舊暢旺。全球REITs股利率較美、歐、日公債具利差優勢。展望未來，較看好美國、歐洲、日本的發展潛力，而澳洲、新加坡、香港REITs因當地房地產趨勢向下或因受到美國進入升息循環影響，前景相對保守。美國REITs目前相對看好對利率敏感度較低、較景氣落後循環的次產業如公寓、工業等，具有租金帶動股價上漲空間，另外也看好自動倉儲、雲端伺服器資料處理中心的租金上揚潛力。美國REITs除基本面佳、獲利成長強勁外，因美國不動產類股去年在聯準會升息的不確定影響下表現受壓抑，許多REITs的股價已經低於持有不動產資產的內含價值，評價面具吸引力。歐洲REITs的兩大動能是低利環境與經濟即將反轉復甦的趨勢，此外，若以市場價值來看，目前歐洲不動產市場仍在合理水位。歐洲央行先前已宣布調降存款利率及延長購債的時間，2017年逐步擴大購債規模。
3. 債券市場概況 新興市場債券整體市場概況新興市場外匯存底龐大，高額外匯存底不僅可抵禦外在波動，對外債的償債能力亦提供保障。境內降息刺激消費，有助改善GDP、降低赤字，提高新興債券的品質。相較於成熟國家債信評等屢遭調降，新興國家經濟成長率高、償債能力佳，資金需求不再像過去需仰賴國際，近年以來新興國家的信用評級不但陸續調升，甚至債信展望多為正面，信評調升的趨勢成為未來的潛在利多。儘管過去幾年新興市場債市面臨大幅修正，但整體基本面並未大幅惡化，且財務體質仍相對穩健。鑒於歐美低利環境可望延續，且近期新興市場債資金回流，預期未來新興市場債市仍將持續吸引投資人注意。

伍、投資風險揭露

本基金投資風險包含：類股過度集中風險及產業景氣循環風險、流動性風險、利率風險、債券發行人違約之信用風險、外匯管制及匯率變動之風險、投資地區政治、經濟變動風險等。

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」，基金風險報酬等級依基金類型、投資區域或主要投資標的／產業，由低至高，區分為「RR1、RR2、RR3、RR4、RR5」五個風險報酬等級，本基金屬RR3風險報酬等級。此等級分類係計算過去5年基金淨值波動度標準差，以標準差區間予以分類等級，提醒投資人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：基金計價幣別匯率風險、投資標的產業風險、信用風險、利率風險、流動性風險等，不得作為投資唯一依據，投資人仍應注意所投資基金其他個別的風險及斟酌個人之風險承擔能力及資金之可運用期間長短後進行投資，請詳細閱讀本基金公開說明書，投資本基金應注意之相關風險。相關資料（如年化標準差、Alpha、Beta及Sharp值等可至中

華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會網站之「基金績效及評估指標查詢專區」(https://www.sitca.org.tw/index_pc.aspx)查詢。

一、類股過度集中之風險：

本基金為債券型基金，無類股過度集中之風險，惟由於本基金主要投資新興市場之美元計價債券，故仍可能有持債過度集中之風險。

二、產業景氣循環之風險：

本基金可能投資由機構所發行之債券，這些機構所處的產業可能出現產業循環週期，該景氣循環之風險無法因分散投資而完全消除。

三、流動性風險：

由於本基金得投資於國內外債券，當債券交易市場流動性不足，將因本基金需求之急迫及買方接手意願之遲疑，可能發生在短時間內無法以合理價格出售基金所持有債券之風險。

四、利率風險

債券價格走勢與利率成反向關係，利率之變動將影響債券之價格及其流通性，進而影響基金淨值之漲跌。本基金承作利率交換交易後，因市場利率上升或下跌，將導致所承作的契約產生損益變化的價格風險。本基金將運用適當策略，盡可能爭取基金最大回報，同時減少投資本金所承受的風險。

五、債券發行人違約之信用風險：

本基金有相當比例投資於非投資等級債券，此類債券信用評等投資等級較低，甚至未經信用評等，證券價格亦因發行人實際與預期盈餘、管理階層變動、併購或因政治、經濟不穩定而增加其無法償付本金及利息的信用風險，特別是在於經濟景氣衰退期間，稍有不利的消息，此類證券價格的波動可能較為劇烈。

六、外匯管制及匯率變動之風險：

(一) 本基金主要投資於新興市場國家或地區，新興市場國家或地區之政經情勢或法規之變動，恐有導致該國施行外匯管制政策之風險，若投資國家進行外匯管制時，可能造成基金資產匯出匯入之風險。

(二) 本基金為多幣別計價之基金，並分別以新臺幣、美元、人民幣及南非幣做為計價幣別，除法令另有規定或經主管機關核准外，新臺幣計價級別之所有申購及買回價金之收付，均以新臺幣為之；美元、人民幣及南非幣計價級別之所有申購及買回價金之收付，均以美元、人民幣及南非幣為之。如投資人以其他非該類型計價幣別之貨幣換匯後投資者，須自行承擔匯率變動之風險，當該類型計價幣別相對其他貨幣貶值時，將產生匯兌損失。因投資人與銀行進行外匯交易有賣價與買價之差異，投資人進行換匯時須承擔買賣價差，此價差依各銀行報價定之。此外投資人亦須承擔匯款費用，且外幣匯款費用可能高於新臺幣匯款費用。

(三) 本基金提供人民幣與南非幣計價受益權單位，並可能對該等受益權單位之計價幣別進行一定程度之避險。投資人民幣與南非幣計價之受益權單位意謂著投資人將承擔美元對前述計價幣別之匯率波動風險，並依據變化而可能使投資人產生匯兌損失。另因投資人與銀行/保險公司進行外幣交易有賣價與買價之差異，投資人進行換匯時須承擔買賣價差，此價差依各銀行/保險公司報價而定。

(四)人民幣匯率風險：本基金在計算人民幣計價或結算資產的價值及人民幣類別的價格時，將會應用香港的離岸人民幣市場匯率（「CNH 匯率」）CNH 匯率可以是相對於中國境內非離岸人民幣市場匯率的一項溢價或折讓及可能有重大買賣差價。因此，基金資產價值將會有所波動。人民幣別之匯率除受市場變動因素影響外，尚會受到大陸地區法令或政策變更，或人民幣清算服務限制，影響人民幣資金市場之供需，進而導致其匯率波動幅度可能較大，影響此類投資人之投資效益。

(五)南非幣匯率風險：南非幣一般被視為高波動/高風險貨幣，投資人應瞭解投資南非幣計價受益權單位所額外承擔之匯率風險。若投資人非以南非幣申購南非幣計價受益權單位，須額外承擔因換匯所生之匯率波動風險，故本公司不鼓勵持有南非幣以外之投資人因投機匯率變動目的而選擇南非幣計價受益權單位。就南非幣匯率過往歷史走勢觀之，南非幣係屬波動度甚大之幣別，倘若南非幣匯率短期內波動過鉅，將會明顯影響基金南非幣別計價受益權單位之每單位淨值。

七、投資地區之政治、經濟變動之風險：

本基金投資之海外地區若發生有關政治、經濟或社會情勢之變動時，本基金所參與之投資市場及投資工具之報酬均會受到直接或間接的衝擊，進而造成本基金淨資產價值之漲跌，經理公司將盡量分散投資風險，惟風險亦無法因此完全消除。

八、商品交易對手及保證機構之信用風險：

(一)商品交易對手之信用風險：本基金之交易對手，可能發生信用違約等風險，影響本基金之交割。本基金於承作交易前會慎選交易對手，並以全球知名合法之金融機構為主要交易對象，所有交易流程亦將要求遵守該國政府法規規定。但不表示風險得以完全規避。

(二)保證機構之信用風險：無。(本基金無保證機構，故無此風險。)

九、投資結構式商品之風險：無。本基金未投資結構式商品，故無此風險。

十、其他投資標的或特定投資策略之風險：

(一)投資政府公債之風險：

政府公債因債信佳、免課交易稅、又可作為流動準備，雖然隨投資標的之不同會有不同的投資風險，但一般而言，公債次級市場流通性均較公司債市場為佳，因此流動性風險相對較低。惟在投資時，若非以長期持有為目的，則除需考量利率變動風險外，亦需考量其流動性風險。

(二)投資無擔保公司債之風險：

本基金投資無擔保公司債後將依發行公司公告之財務報表定期檢視該公司之營運與財務狀況，若發生信評調降至非投資等級並參考自有資本率、流動比率、速動比率、利息保障倍數等債信條件較其發行公司債時大幅度惡化，將建議出售該公司債。

(三)投資次順位公司債之風險：

次順位公司債是指公司債之發行人與債權人約定其債權於其他先順位債權人獲得清償後始得受償者，因此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權，對債權之請求權次於一般債券，有流動性較差，相對保障較不足之風險。

(四)投資次順位金融債之風險：

次順位金融債的風險特性與一般公司債相似，因其受償順位低於優先順位金融債，違約風險較高，可能發生本息無法順利償付的風險。

(五)投資國際金融組織債券風險：

國際金融組織債券主要由各國資產規模雄厚之銀行或機構所發行，在國際金融市場中享有良好的信譽，因此，其發行債券的利率水準一般不高。而且國際金融組織債券在我國境內發行的數量佔其資本額比重不高，到期難以還本付息的違約風險較低。

(六)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，以「金融資產證券化」為基本架構而發行，主要之風險說明如下：

1. 信用風險：因其是以金融資產為擔保而發行的受益證券或資產基礎證券，容易因金融資產的逾放或呆帳比率過高時，發生信用上風險。
2. 價格風險：目前受益證券或資產基礎證券主要交易市場規模仍小，交易市場流動性不足，連帶容易造成受益證券或資產基礎證券交易價格變動不穩定性情形發生。
3. 提前還款風險：雖然受益證券及資產基礎證券係由一組可預測的現金流量所組合而成的有價證券，但仍可能面臨該現金流量因債務人提前還款而使原預測的現金流量產生變化，投資人將因此面臨提前還款風險。

(七)投資不動產資產信託受益證券：

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，然投資門檻較高；其可能有利率風險、不動產供過於求及不動產證券化商品之個別營運風險等風險。

(八)投資反向型指數股票型基金之風險：

本基金可投資反向型指數股票型基金(反向型ETF)，反向型ETF主要是透過衍生性金融商品來追蹤標的指數，追求與標的指數相反的報酬率，由於反向型指數股票型基金係以交易所掛牌買賣方式交易，以獲取指數報酬的基金，因此當追蹤的指數變動，市場價格也會波動，將影響本基金的淨值。

(九)投資槓桿型指數股票型基金之風險：

本基金可投資槓桿型指數股票型基金(槓桿型ETF)，槓桿型ETF係以較少的投入金額追求高於指數變動的報酬，若經理人認為市場上漲機率很高時，可藉由槓桿型ETF加速獲利，但若指數下跌，則可能承受較大損失。投資封閉型不動產資產信託受益證券或不動產投資信託受益證券之風險。

(十)投資美國Rule 144A債券風險：

美國Rule 144A債券屬私募性質，該類債券交易市場流動性不足風險較高，當債券交易市場流動性不足，而需賣斷公債或公司債時，將因我方需求之急迫及買方接手之意願，可能以低於成本之價格出售或需以不利的價格進行交易，使得基金淨值有下跌的可能性。

美國Rule 144A債券發行機構之財務訊息揭露可能較不完整，可能導致債券價格上揚或下跌之波動，進而影響所投資子基金淨值之漲跌。美國Rule 144A債券之價格較不透明，因此導致債券價格有波動性較大之風險。

(十一) 非投資等級債券風險：

非投資等級債券係指信用評等等級較差的企業或機構所發行、支付較高利息之債券，由於信用評等等級較差，因此違約風險相對較高，對利率變動的敏感度甚高。尤其在經濟景氣衰退期間，稍有可能影響償付能力的不利消息，非投資等級債券價格的波動可能較為劇烈，而利率風險、信用違約風險、外匯波動風險都將高於一般投資等級債券，故非投資等級債券可能因利率上升、市場流動性下降或債券發行機構違約不支付本金、利息或破產而蒙受虧損，進而影響本基金淨值之漲跌。

(十二) 投資轉換公司債、交換公司債、附認股權公司債之風險：

由於此類標的兼具債券及股票的性質，投資於該發行公司所發行的債券時，亦取得該發行公司的股票選擇權。因此，此類商品的潛在投資風險，除包含固定收益型商品的投資風險外，亦需面對股票市場價格波動所產生與既定轉換價格間折溢價的波動風險及成交量不足之流動性風險等。

(十三) 債券提前贖回風險：

對於附於提前贖回條款的公司債，發行公司可能在市場利率大幅下降時於到期日前行使提前贖回權，從而使投資人因提前贖回導致利息損失和降低再投資回報之風險。

十一、從事證券相關商品交易之風險：

(一) 本基金得從事衍生自利率之期貨或選擇權及利率交換交易等證券相關商品之交易。惟從事此等交易仍有風險，其中：

1、期貨契約風險包括：當期貨市場行情不利於本基金所持契約時，產生保證金虧損與追繳之風險；在市場行情劇烈變動時，本基金所持之期貨契約可能無法反向沖銷，導致契約無法反向沖銷之風險；當地交易所因不可預知情況所產生暫停或停止交易之流動性風險；除期貨交易所規定不得進行現貨交割者外，本基金持有之期貨契約未能於最後規定日期前為反向沖銷時，有可能必須辦理現貨交割；本基金無現貨可供交割時，則需要透過現貨市場辦理交割事宜，而有實物交割之風險。

2、選擇權契約風險包括：選擇權契約的買方若於到期時未選擇反向沖銷或履約而逕使其失去其履約價值，則可能會遭受包含權利金以及交易成本的損失；而選擇權契約的賣方於市場走勢不利時，將面臨保證金追繳風險。

(二) 其他從事證券相關商品之風險：

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，從事避險交易或進行增加投資效率之操作，但除前述風險外，從事證券相關商品交易所涉風險，有別且可能大於一般證券投資所涉風險，包括，管理風險、市場風險、信

用風險、流通性風險等，茲分別說明如下：

1、管理風險

從事證券相關商品交易的投資效果取決於該市場條件，包括股價、利率、貨幣匯率或其他經濟因素動向的能力及是否有可變現的市場等因素。惟若經理公司判斷市場行情錯誤，或證券相關商品與本基金現貨部位相關程度不高時，亦可能造成本基金損失。

2、市場風險

市場風險是指基金因其證券相關商品的價值改變而遭受的風險。基金如被迫在不利的條件下將其所持證券相關商品處分，則可能損及基金資產。在市場狀況不佳之情況中，高風險的證券及證券相關商品可能較難計算或者無法顯示其真正價值。

3、信用風險

信用風險是因交易對手發生無償債能力、破產或違約而產生的基金的投資風險，此可能造成基金重大損失，甚至使基金持有的證券相關商品損失全數價值。經理公司於從事證券相關商品交易時將會慎選交易對手，以避免此類風險發生。

4、流動性風險

基金若必須於到期日前處分證券相關商品，則可能有因市場流動性不足而無法成交的風險。投資人須瞭解部分國家及地區證券相關商品之交易市場尚屬初期發展階段，可能會有流動性不足的風險。

5、利率風險

於交易承作期間內，該商品之市場價格可能因交易標的貨幣之利率波動而產生不利影響。

6、稅賦風險

衍生性金融商品可能因連結不同標的而須適用不同國家或地區之稅法規定，且應課徵之稅率及方式亦可能因法令或政策等因素影響而有所變動，導致客戶之實質收益增加或減少。

7、法律風險

客戶必須承擔因交易所適用之法令變更所導致之權益或投資報酬受損的風險。

8、國家風險

國家如發生動亂或天災等不可抗力事件，可能造成金融市場波動而導致客戶投資受損。

十二、出借所持有之有價證券或借入有價證券之相關風險：

無，本基金暫不擬從事借券交易。

十三、其他投資風險：

- (一)利率風險：投資於債券，由於債券價格與利率走勢呈反向關係，當利率上揚時，將使債券價格下跌，基金資產可能有損失的風險而影響基金淨值，且整體基金債券投資組合之存續期間愈長，受利率影響程度愈大。
- (二)債券發行人違約之信用風險：本基金有相當比例投資於非投資等級債券，此類債券信用評等投資等級較差，甚至未經信用評等，證券價格亦因發行人實際與預期盈餘、管理階層變動、併購或因政治、經濟不穩定而增加其無法償付本金及利息的信用風險，特別是在於經濟景氣衰退期間，稍有不利消息，此類證券價格的波動可能較為劇烈。
- (三)大量贖回之風險：本基金如遇眾多投資人同時大量贖回，致使基金於短時間內需支付的買回價金過鉅，因此，本基金可能會有延緩給付買回價金之可能。
- (四)市場停止交易之風險：證券交易所或政府機關，當遇到不可預知的情況，如地震、風災、兩災、火災或盤勢變化太大導致市場安全機制啟動等，所產生暫停或停止交易情形，可能影響交易人履約能力或買賣狀況的風險。

十四、外國帳戶稅收遵從法令(「FATCA」)規範事項：

- (一)美國之外國帳戶稅收遵從法案(Foreign Account Tax Compliance Act)(以下簡稱 FATCA)自2014年7月1日開始實施，本公司需遵循美國FATCA之規定，對往來之金融機構、投資人(含自然人及法人)及其它組織或機關等進行美國帳戶之辨識審查、申報資訊與扣繳稅款等程序。
- (二)美國帳戶包含帳戶持有人具美國應稅身分；或是註冊於美國之公司；或有接或間接持股超過10%美國自然人股東(以下稱實質美國股東)之非註冊於美國之消極非金融機構(PASSIVE NFFE)(註1)。
註1：消極非金融機構(PASSIVE NFFE)係指非金融機構其總收入來源有大於或等於50%之收入來自消極性收入或其資產有大於或等於50%資產是產生上述消極性收入之資產。消極性收入包括股利、利息、租金、權利金、資本利得(出售股票、有價證券或出租資產)等收入。
- (三)投資人身分為符合FATCA法令定義下之美國帳戶，本公司有義務依FATCA規定，將帳戶等相關資訊向美國稅務單位進行申報。
- (四)若投資人不願意提供有關資訊以供本公司進行辨識，本公司將依外國帳戶稅收遵從法案(FATCA)規定將其視為「不合作帳戶」，在某些情況下，投資人之美國來源所得將被扣繳30%之稅款，本扣繳稅款將繳納予美國國稅局；或未來美國國稅局，可能依「台美跨政府協議」，透過台灣主管機關調閱投資人之帳戶相關資料。
- (五)投資人之身為金融機構且未與美國簽訂外國金融機構協議(FFI Agreement)、或未能提供視同合規之外國金融機構證明文件等符合外國帳戶稅收遵從法(FATCA)相關規定之必要文件，本公司將可能依外國帳戶稅收遵從法案(FATCA)相關規定針對其所屬之美國來源所得執行扣繳30%之稅款，本扣繳稅款將繳納予美國國稅局。

(六)若投資人屬FATCA定義之非註冊於美國之「消極非金融機構」，其實質美國股東，應提供其美國身分相關資訊並簽署有關之文件交予本公司以利遵循，如其實質美國股東有一股東不願表明身分或不願提供相關文件，則本公司將視其為「不合作帳戶」之規定處理。

(七)投資人於本公司開立帳戶後，若日後帳戶性質由「非美國帳戶」變為「美國帳戶」，或投資人身分為非註冊於美國之消極非金融機構且知悉下列訊息：(1)投資人之實質美國股東有新增或異動；(2)經投資人之直接或間接持股10%以上股東通知其美國應稅身分變更，致投資人之實質美國股東有增減情況時，投資人應於30日內主動向本公司辦理變更程序，並重新簽署相關文件。若有未履行上開程序，或提供資料有所不實致本公司未能完全遵守美國相關稅賦法令規定，投資人需賠償本公司因而可能支付之任何費用、罰款、其他類似款項或可能產生之任何損失。

陸、收益分配

詳見【基金概況】壹、基金簡介之廿四、是否分配收益。

柒、申購受益憑證

一、申購程序、地點及截止時間

(一)申購本基金受益權單位者，應攜帶身分證明文件及印鑑，向經理公司或其指定之基金銷售機構辦理申購手續，並繳納申購價金。申購之程序依中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會（以下簡稱同業公會）「證券投資信託基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序」規定辦理。經理公司或銷售機構受理申購後，應交付申購人申購書受益人留存聯。申購書備置於經理公司及各銷售機構之營業處所。

(二)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，申購人應同時繳回申購書受益人留存聯。申購書受益人留存聯未繳回者，自申購價金返還之日起失效。

(三)申購截止時間

申購地點	申購收件截止時間
經理公司	一般交易(臨櫃、書面及傳真等)：每營業日下午5時前。
	電子交易：每營業日下午4時前。
銷售機構	依各銷售機構訂定時間，但不晚於經理公司之申購截止時間。

申購人應依規定辦理申購，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。

二、申購價金之計算及給付方式

(一)申購價金之計算

請參閱本公開說明書壹、十四、銷售價格及十五、最低申購金額之說明。

(二)申購價金給付方式

- 1、經理公司應依本基金各類型受益權單位之特性，訂定其受理本基金申購申請之截止時間，除能證明投資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。
- 2、申購人向經理公司申購者，應於申購當日將基金申購書件併同申購價金交付經理公司或申購人將申購價金直接匯撥至基金帳戶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。投資人透過特定金錢信託方式申購基金，應於申購當日將申請書件及申購價金交付銀行或證券商。除經理公司及經理公司所委任並以自己名義為投資人申購基金之基金銷售機構得收受申購價金外，其他基金銷售機構僅得收受申購書件，申購人應依該基金銷售機構之指示，將申購價金直接匯撥至基金保管機構設立之基金專戶。經理公司應以申購人申購價金進入基金帳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時，以本基金受益權單位之發行價格為計算標準，計算申購單位數。
- 3、申購本基金新臺幣計價受益權單位，投資人以特定金錢信託方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購款項時，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥基金專戶者，或該等機構因依銀行法第47-3條設立之金融資訊服務事業跨行網路系統之不可抗力情事致申購款項未於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前匯撥至基金專戶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者，如其申購日當日在募集期間內，亦以本基金受益權單位之發行價格為計算標準，計算申購單位數。
- 4、申購本基金外幣計價受益權單位，投資人以特定金錢信託方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購款項時，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且於受理申購扣款之次一營業日經理公司確認申購款項已匯入基金專戶或取得金融機構提供已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前指示匯撥之匯款證明文件者，如其申購日當日為募集期間內，亦以本基金之發行價格為計算標準，計算申購單位數。經理公司委由證券集中保管事業辦理基金款項收付時，金融機構如已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前依該事業指定之方式將申購價金指示匯撥至該事業指定之銀行帳戶，且該事業確認金融機構已將申購款項匯入其指定之銀行帳戶或取得金融機構提供已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前指示匯撥之匯款證明文件者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。
- 5、基金銷售機構之款項收付作業透過證券集中保管事業辦理者，該事業如已於受理申購或扣款之次一營業日前將申購價金指示匯撥，且於受理申購或扣款之次一營業日經理公司確認申購款項已匯入基金專戶，或取得該事業提供已於受理申購或扣款之次一營業日前指示匯撥之匯款證明文件者，如其申購日當日為募集期間內，亦以本基金之發行價格為計算標準計算申購單位數。
- 6、受益人得申請於經理公司不同基金之轉申購，惟受益人僅得於本基金募集期間申請以其他基金買回價金轉申購本基金，並以本基金受益權單位之發行價格為計算標準，計算申購單位數。

- 7、受益人不得申請於經理公司同一基金或不同基金新臺幣計價受益權單位與外幣計價受益權單位間之轉換。
- 8、本基金各類型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。

三、受益憑證之交付

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

四、證券投資信託事業不接受申購或基金不成立時之處理

- (一) 經理公司有權決定是否接受受益權單位之申購。惟經理公司如不接受受益權單位之申購，應指示基金保管機構自基金保管機構收受申購人之現金或票據兌現後之三個營業日內，將申購價金無息退還申購人。
- (二) 本基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，於自本基金不成立日起十個營業日內，以申購人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式，退還申購價金及加計自基金保管機構收受申購價金之日起至基金保管機構發還申購價金之前一日止，按基金保管機構活期存款利率計算之利息。新臺幣計價受益權單位，利息計至新臺幣「元」，不滿壹元者，四捨五入。外幣計價受益權單位，利息之計算方式及位數依基金保管機構各該外幣幣別外匯活期存款之利息計算方式辦理。
- (三) 本基金不成立時，經理公司及基金保管機構除不得請求報酬外，為本基金支付之一切費用應由經理公司及基金保管機構各自負擔，但退還申購價金及其利息之掛號郵費或匯費由經理公司負擔。

捌、買回受益憑證

一、買回程序、地點及截止時間

- (一) 經理公司應依「證券投資信託基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序」辦理受益憑證之買回作業。
- (二) 本基金自成立之次一營業日起，受益人得依最新公開說明書之規定，以書面、電子資料或其他約定方式向經理公司或其委任之基金銷售機構提出買回之請求。
- (三) 受益人得請求買回受益憑證之全部或一部，但買回後剩餘之A類型各計價幣別受益憑證所表彰之受益權單位數不及伍拾個單位；或B類型各計價幣別受益憑證所表彰之受益權單位數不及伍佰個單位者，除透過基金銷售機構以自己名義為投資人申請買回、投資型保單申請買回或經經理公司同意者外，不得請求部分買回。
- (四) 買回截止時間

買回地點	買回收件截止時間
經理公司	一般交易(臨櫃、書面及傳真等)：每營業日下午 5 時前。
	電子交易：每營業日下午 4 時前。
銷售機構/代理買回機構	依各銷售機構/代理買回機構訂定時間，但不晚於經理公司之贖回截止時間。

受益人應依規定辦理買回申請，除能證明受益人係於截止時間前提出買回請求者外，逾時申請應視為次一營業日之交易。

二、買回價金之計算

- (一)除信託契約另有規定外，各類型受益權單位每一受益權單位之買回價格以買回日該類型受益權單位每一受益權單位淨資產價值扣除買回費用計算之。
- (二)有信託契約第十八條第一項規定之情形，經理公司應以合理方式儘速處分本基金資產，以籌措足夠流動資產以支付買回價金。經理公司應於本基金有足夠流動資產支付全部買回價金之次一計算日，依該計算日之每受益權單位淨資產價值恢復計算買回價格。
- (三)有信託契約第十八條第一項及第十九條第一項規定之情形，於暫停計算本基金買回價格之情事消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復計算本基金之買回價格，並依恢復計算日每受益權單位淨資產價值計算之。
- (四)本基金買回費用（即本基金到期前之買回及/或轉申購所產生之費用，含受益人進行短線交易者）為本基金每受益權單位淨資產價值之百分之貳(2.0%)，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。買回費用歸入本基金資產。惟自本基金成立日起至第四個日曆日（含）期間，經理公司不收取買回費用（含短線交易費用）。
- (五)經理公司得委託指定代理機構辦理本基金受益憑證買回事務，並得就每件買回申請酌收不超過新臺幣五十元之買回收件手續費，用以支付處理買回事務之費用。買回收件手續費不併入本基金資產。

三、買回價金給付之時間及方式

- (一)除信託契約另有規定外，經理公司應自受益人提出買回受益憑證之請求到達之次一營業日起七個營業日內，指示基金保管機構以受益人為受款人之匯款方式給付買回價金，並得於給付買回價金中扣除買回費用、買回收件手續費、掛號郵費、匯費及其他必要之費用。受益人之買回價金將依其申請買回之受益權單位計價幣別給付之。但如遇中國、香港或南非金融市場休市，致外匯交易對手無法就該外幣進行報價，且無足夠外幣流動資產支付人民幣或南非幣買回價金時，經理公司得自買回日起十二個營業日內給付買回價金。
- (二)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、借款產生之利息及相關費用由基金資產負擔。
 - 4、借款總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之十。
 - 5、基金借款對象為基金保管機構或與經理公司有利害關係者，其借款交易條件不得劣於其他金融機構。
 - 6、基金及基金保管機構之清償責任以基金資產為限，受益人應負擔責任以其投資於該基金受益憑證之金額為限。
- (三) 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。
- (四) 經理公司除有信託契約第十八條第一項及第十九條第一項所規定之情形外，對受益憑證買回價金給付之指示不得遲延，如有遲延之情事，應對受益人負損害賠償責任。

四、受益憑證之換發

不適用，本基金採無實體發行，毋須辦理受益憑證換發。

五、買回價金遲延給付之情形

- (一) 任一營業日之受益權單位買回價金總額超過本基金流動資產總額及信託契約第十七條第四項第四款所定之借款比例時，經理公司得報經金管會核准後暫停計算買回價格，並延緩給付買回價金。
- (二) 經理公司因金管會之命令或有下列情事之一，並經金管會核准者，經理公司得暫停計算買回價格，並延緩給付買回價金：
 - 1、投資所在國或地區證券交易市場、店頭市場或外匯市場非因例假日而停止交易；
 - 2、通常使用之通信中斷；
 - 3、因匯兌交易受限制；
 - 4、有無從收受買回請求或給付買回價金之其他特殊情事者。
- (三) 前項所定暫停計算本基金買回價格之情事消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復計算本基金之買回價格，並依恢復計算日每受益權單位淨資產價值計算之，並自該計算日起七個營業日內給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金每受益權單位買回價格，應向金管會報備之。

六、買回撤銷之情形

受益人申請買回有信託契約第十八條第一項及第十九條第一項規定之情形時，得於暫停計算買回價格公告日（含公告日）起，向原申請買回之機構或經理公司撤銷買回之申請，該撤銷買回之申請除因不可抗力情形外，應於恢復計算買回價格日前（含恢復計算買回價格日）之

營業時間內到達原申請買回機構或經理公司，其原買回之請求方失其效力，且不得對該撤銷買回之行為，再予撤銷。

玖、受益人之權利及負擔

一、受益人應有之權利內容

- (一)受益人得依信託契約之規定並按其所持有之受益憑證所表彰之受益權行使下列權利：
- 1、到期日行使分配基金資產請求權。
 - 2、收益分配權(僅B類型各計價幣別受益權單位之受益人可享有並行使本款之權利)。
 - 3、受益人會議表決權。
 - 4、有關法令及信託契約規定之其他權利。
- (二)受益人得於經理公司或基金銷售機構之營業時間內，請求閱覽信託契約最新修訂本，並得索取下列資料：
- 1、信託契約之最新修訂本影本。經理公司或基金銷售機構得收取工本費。
 - 2、本基金之最新公開說明書。
 - 3、經理公司及本基金之最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告。
- (三)受益人得請求經理公司及基金保管機構履行其依信託契約規定應盡之義務。
- (四)除有關法令或信託契約另有規定外，受益人不負其他義務或責任。

二、受益人應負擔費用之項目及其計算、給付方式

(一)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	經理公司之報酬係按本基金淨資產價值依下列費率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。 (一)基金成立日起至屆滿一年之當日止：每年百分之參點伍(3.5%)； (二)基金屆滿一年之次日起至到期日當日止：每年百分之零點陸(0.6%)。
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壹貳(0.12%)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。
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最高不得超過發行價格之百分之三。實際適用費率由經理公司依其銷售策略在該範圍內調整訂定之。

買回費用(含短線交易)	本基金買回費用(即本基金到期前之買回及/或轉申購所產生之費用,含受益人進行短線交易者)為本基金每受益權單位淨資產價值之百分之貳(2.0%),並得由經理公司在此範圍內公告後調整。買回費用歸入本基金資產。惟自本基金成立日起至第四個日曆日(含)期間,經理公司不收取買回費用(含短線交易費用)。
買回收件手續費	經理公司得委託指定代理機構辦理本基金受益憑證買回事務,並得就每件買回申請酌收不超過新臺幣五十元之買回收件手續費,用以支付處理買回事務之費用。買回收件手續費不併入本基金資產。
召開受益人會議費用 (註一)	每次預估新臺幣壹佰萬元。
其他費用(註二)	以實際發生之數額為準(包括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;印花稅、證券交易稅、本基金財務報告簽證或核閱費用、訴訟及非訟費用及清算費用)。

(註一):受益人會議並非每年固定召開,故該費用不一定每年發生。

(註二):本基金尚應依信託契約第十條之規定負擔各項費用。

(二)費用之給付方式

- 1、申購手續費於申購時另行支付;買回收件手續費、掛號郵費、匯費及其他必要之費用於申請買回時另行支付。
- 2、買回費用(受益人進行短線交易)於申請買回時,自每受益權單位之買回價金中扣除。
- 3、除前述外,其餘項目於發生時給付。

三、受益人應負擔租稅之項目及其計算、繳納方式

(一) 本基金之賦稅事項悉依財政部(81)台財稅字第811663751號函、(91)台財稅字第0910455815號函及有關法令辦理。107年3月6日台財際字第10600686840號令,本基金信託契約已有載明經理公司得代為處理本基金投資相關之稅務事宜,故得由經理公司向登記所在地之轄區國稅局申請核發載明「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,但有關法令修正時,從其新規定。

1. 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,非屬證券交易範圍,均無需繳納證券交易稅。

2. 印花稅

受益憑證之申購、買回及轉讓等有關單據,均免納印花稅。

3. 證券交易所得稅

- (1) 本基金清算時，分配予受益人之剩餘財產，其中有停徵證券交易所得稅之證券交易所得者，得適用停徵規定。
- (2) 受益人於證券交易所得稅停徵期間，因申請買回或轉讓受益憑證，其買回或轉讓價款減除成本後所發生之證券交易所得，免納所得稅。

(二)另於中華民國境內居住之個人取得海外孳息及資本利得部分，自 99 年起均應依「所得基本稅額條例」須納入基本所得加計項目中計算課稅。

四、受益人會議有關事宜

(一)召開事由

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

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

(二)召開程序

- 1、依法律、命令或信託契約規定，應由受益人會議決議之事項發生時，由經理公司召開受益人會議。經理公司不能或不為召開時，由基金保管機構召開之。基金保管機構不能或不為召開時，依信託契約之規定或由受益人自行召開；均不能或不為召開時，由金管會指定之人召開之。受益人亦得以書面敘明提議事項及理由，逕向金管會申請核准後，自行召開受益人會議。
- 2、受益人自行召開受益人會議，係指繼續持有受益憑證一年以上，且其所表彰受益權單位數占提出當時本基金已發行在外受益權單位總數百分之三以上之受益人。如決議事項係專屬於特定類型受益權單位之事項者，前述之受益人，係指繼續持有該類型受益憑證一年以上，且其所表彰該類型受益權單位數占提出當時本基金已發行在外該類型受益權單位總數百分之三以上之受益人。
- 3、受益人會議得以書面或親自出席方式召開。受益人會議以書面方式召開者，受益人之出席及決議，應由受益人於受益人會議召開者印發之書面文件(含表決票)為表示，並依原留存簽名式或印鑑，簽名或蓋章後，以郵寄或親自送達方式送至指定處所。

(三)決議方式

- 1、受益人會議之決議，應經持有受益權單位總數二分之一以上受益人出席，並經出席受益人之表決權總數二分之一以上同意行之。但如決議事項係專屬於特定類型受益權

單位者，則受益人會議應僅該類型受益權單位之受益人有權出席並行使表決權，且受益人會議之決議，應經持有代表已發行該類型受益憑證受益權單位總數二分之一以上之受益人出席，並經出席受益人之表決權總數二分之一以上同意行之。下列事項不得於受益人會議以臨時動議方式提出：

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

2、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、基金之資訊揭露

一、依法令及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，但專屬於各類型受益權單位之事項，得僅通知該類型受益權單位受益人：

- 1、信託契約修正之事項。但修正事項對受益人之權益無重大影響者，得不通知受益人，而以公告代之。
- 2、本基金收益分配之事項(僅需通知B類型各計價幣別受益權單位之受益人)。
- 3、經理公司或基金保管機構之更換。
- 4、信託契約之終止及終止後之處理事項。
- 5、清算本基金剩餘財產分配及清算處理結果之事項。
- 6、召開受益人會議之有關事項及決議內容。
- 7、其他依有關法令、金管會之指示、信託契約規定或經理公司、基金保管機構認為應通知受益人之事項。

(二)經理公司或基金保管機構應公告之事項如下：

- 1、前項規定之事項。
- 2、每營業日公告前一營業日本基金各類型每受益權單位之淨資產價值。
- 3、每週公布基金投資組合、從事債券附條件交易之前五名往來交易商交易情形。
- 4、每月公布基金持有前十大標的之種類、名稱及占基金淨資產價值之比例等；每季公布基金持有單一標的金額占基金淨資產價值達百分之一之標的種類、名稱及占基金淨資產價值之比例等。
- 5、本基金暫停及恢復計算買回價格事項。
- 6、經理公司或基金保管機構主營業所所在地變更者。
- 7、本基金之年度及半年度財務報告。
- 8、發生信託契約第十四條第一項第四款所訂之特殊情形而不受同條項第三款原訂投資比例限制之情事，及特殊情形結束後。
- 9、其他依有關法令、金管會之指示、信託契約規定或經理公司、基金保管機構認為應公告之事項。

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

二、資訊揭露之方式、公告及取得方法

(一)對受益人之通知或公告，應依下列方式為之：

- 1、通知：依受益人名簿記載之通訊地址郵寄之；其指定有代表人者通知代表人，但經受益人同意者，得以傳真、電子方式或其他雙方約定方式為之。受益人通訊地址、傳真或電子郵件變更時，受益人應即向經理公司或事務代理機構辦理變更登記，否則經理公司、基金保管機構或清算人依信託契約規定為送達時，以送達至受益人名簿所載之通訊地址、傳真或電子郵件視為已依法送達。
- 2、公告：所有事項均得以刊登於中華民國任一主要新聞報紙，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。經理公司或基金保管機構所選定的公告方式並應於公開說明書中以顯著方式揭露：

(1) 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：<http://www.sitca.org.tw>)：

- A. 信託契約修正之事項。
- B. 本基金收益分配之事項(僅需通知B類型各計價幣別受益權單位之受益人)。
- C. 經理公司或基金保管機構之更換。
- D. 信託契約之終止及終止後之處理事項。
- E. 清算本基金剩餘財產分配及清算處理結果之事項。
- F. 召開受益人會議之有關事項及決議內容。
- G. 每營業日公告前一營業日本基金各類型每受益權單位之淨資產價值。
- H. 每週公布基金投資組合、從事債券附條件交易之前五名往來交易商交易情形。
- 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. 本基金暫停及恢復計算買回價格事項。
- K. 經理公司或基金保管機構主營業所所在地變更者。
- L. 其他依有關法令、金管會之指示、信託契約規定或經理公司、基金保管機構認為應通知受益人之事項。
- M. 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)。

(2) 公告於「公開資訊觀測站」者(網址：<http://mops.twse.com.tw>)公告下列相關資訊：

- A. 本基金之公開說明書
- B. 經理公司年度財務報告。

C. 本基金之年度及半年度財務報告。

(3) 公告於經理公司網站(網址：<https://www.megafunds.com.tw/>)：

A. 每營業日公告前一營業日每受益權單位之淨資產價值。

B. 基金公開說明書。

(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，應以書面及掛號郵寄方式為之。如需辦理掛失手續及公示催告程序者，由受益人自行辦理掛失手續及公示催告程序。

拾壹、基金運用狀況

有關本基金運用狀況，請參閱本公開說明書【附錄八】。

【證券投資信託契約主要內容】

壹、基金名稱、經理公司名稱、基金保管機構名稱及基金存續期間

- 一、本基金定名為兆豐六年到期新興市場債券證券投資信託基金。**(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金)**
- 二、本基金經理公司為兆豐國際證券投資信託股份有限公司。
- 三、本基金保管機構為華南商業銀行股份有限公司。
- 四、本基金之存續期間：本基金之存續期間為自成立日之次一營業日起至屆滿六年之當日；本基金存續期間屆滿或有信託契約應終止情事時，信託契約即為終止。

貳、基金發行總面額及受益權單位總數

(請參閱本公開說明書【基金概況】—壹、一、二之說明)

參、受益憑證之發行及簽證

一、受益憑證之發行

- (一) 本基金受益憑證分下列類型發行，即 A 類型新臺幣計價受益憑證、A 類型美元計價受益憑證、A 類型人民幣計價受益憑證、A 類型南非幣計價受益憑證、B 類型新臺幣計價受益憑證、B 類型美元計價受益憑證、B 類型人民幣計價受益憑證及 B 類型南非幣計價受益憑證。
- (二) 經理公司發行受益憑證，應經金管會申報生效後，於開始募集前於日報或依金管會所指定之方式辦理公告。本基金成立前，不得發行受益憑證，本基金受益憑證發行日至遲不得超過自本基金成立日起算三十日。
- (三) 本基金各類型受益憑證分別表彰各類型受益權，各類型受益憑證所表彰之受益權單位數，以四捨五入之方式計算至小數點以下第二位。
- (四) 本基金各類型受益憑證均為記名式，採無實體發行，不印製實體受益憑證。
- (五) 除因繼承而為共有外，每一受益憑證之受益人以一人為限。
- (六) 因繼承而共有受益權時，應推派一人代表行使受益權。
- (七) 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。
- (八) 本基金受益憑證發行日後，經理公司應於基金保管機構收足申購價金之日起，於七個營業日內以帳簿劃撥方式交付受益憑證予申購人。
- (九) 本基金受益憑證以無實體發行，應依下列規定辦理：
 - 1、經理公司發行受益憑證不印製實體證券，而以帳簿劃撥方式交付時，應依有價證券集中保管帳簿劃撥作業辦法及證券集中保管事業之相關規定辦理。
 - 2、本基金不印製表彰受益權之實體證券，免辦理簽證。
 - 3、本基金受益憑證全數以無實體發行，受益人不得申請領回實體受益憑證。
 - 4、經理公司與證券集中保管事業間之權利義務關係，依雙方簽訂之開戶契約書及開放式受益憑證款項收付契約書之規定。
 - 5、經理公司應將受益人資料送交證券集中保管事業登錄。

6、受益人向經理公司或基金銷售機構所為之申購，其受益憑證係登載於經理公司開設於證券集中保管事業之保管劃撥帳戶下之登錄專戶，或得指定其本人開設於經理公司或證券商之保管劃撥帳戶。登載於登錄專戶下者，其後請求買回，僅得向經理公司或其委任之基金銷售機構為之。

7、受益人向往來證券商所為之申購或買回，悉依證券集中保管事業所訂相關辦法之規定辦理。

(十)本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

本基金之受益憑證採無實體發行，無需辦理簽證。

肆、受益憑證之申購

(請參閱本公開說明書【基金概況】—柒之說明)

伍、基金之成立與不成立

一、本基金之成立條件，為依信託契約第三條第一項之規定，於開始募集日起三十天內各類型受益權單位合計募足最低淨發行總面額等值新臺幣拾億元整。

二、本基金符合成立條件時，經理公司應即向金管會報備，經金管會核備後始得成立。

三、本基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，於自本基金不成立日起十個營業日內，以申購人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式，退還申購價金及加計自基金保管機構收受申購價金之日起至基金保管機構發還申購價金之前一日止，按基金保管機構活期存款利率計算之利息。新臺幣計價受益權單位，利息計至新臺幣「元」，不滿壹元者，四捨五入。外幣計價受益權單位，利息之計算方式及位數依基金保管機構各該外幣幣別外匯活期存款之利息計算方式辦理。

四、本基金不成立時，經理公司及基金保管機構除不得請求報酬外，為本基金支付之一切費用應由經理公司及基金保管機構各自負擔，但退還申購價金及其利息之掛號郵費或匯費由經理公司負擔。

陸、受益憑證之上市及終止上市

無。

柒、基金之資產

一、本基金全部資產應獨立於經理公司及基金保管機構自有資產之外，並由基金保管機構本於信託關係，依經理公司之運用指示從事保管、處分、收付本基金之資產。本基金資產應以「華南商業銀行股份有限公司受託保管兆豐六年到期新興市場債券證券投資信託基金專戶」名義，經金管會申報生效後登記之，並得簡稱為「兆豐六年到期新興市場債券基金專戶」。經理公司及基金保管機構並應於外匯指定銀行依本基金計價幣別開立上述專戶。但本基金於中

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規定辦理。

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

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

四、下列財產為本基金資產：

(一) 申購受益權單位之發行價額。

(二) 發行價額所生之孳息。

(三) 以本基金購入之各項資產。

(四) 每次收益分配總金額獨立列帳後給付前所生之利息(僅 B 類型各計價幣別受益權單位之受益人可享有之收益分配)。

(五) 以本基金購入之資產之孳息及資本利得。

(六) 因受益人或其他第三人對本基金請求權罹於消滅時效，本基金所得之利益。

(七) 買回費用(不含委任銷售機構收取之買回收件手續費)。

(八) 其他依法令或信託契約規定之本基金資產。

五、因運作本基金所生之外匯兌換損益，由本基金承擔。

六、本基金資產非依信託契約規定或其他中華民國法令規定，不得處分。

捌、基金應負擔之費用

一、下列支出及費用由本基金負擔，並由經理公司指示基金保管機構支付之：

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

(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) 依信託契約第十六條規定應給付經理公司與基金保管機構之報酬；

(四) 本基金為給付受益人買回價金或辦理有價證券交割，由經理公司依相關法令及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) 除經理公司或基金保管機構有故意或未盡善良管理人之注意外，任何就本基金或信託契約對經理公司或基金保管機構所為訴訟上或非訴訟上之請求及經理公司或基金保管機構因此所發生之費用，未由第三人負擔者；

(六) 除經理公司或基金保管機構有故意或未盡善良管理人之注意外，經理公司為經理本基

金或基金保管機構為保管、處分、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，或經理公司依信託契約第十二條第十二項規定，或基金保管機構依信託契約第十三條第六項、第十二項及第十三項規定代為追償之費用(包括但不限於律師費)，未由被追償人負擔者；

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

(八)本基金清算時所生之一切費用；但因信託契約第二十四條第一項第(五)款之事由終止契約時之清算費用，由經理公司負擔。

二、本基金各類型受益權單位合計任一曆日淨資產價值低於等值新臺幣陸億元時，除前項第(一)款至第(四)款所列支出及費用仍由本基金負擔外，其它支出及費用均由經理公司負擔。於計算前述各類型受益權單位合計金額時，外幣計價受益權單位部分，應依信託契約第三十一條第二項規定換算為新臺幣後，與新臺幣計價受益權單位合併計算。

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

四、本基金應負擔之費用，於計算各類型受益權單位每受益權單位淨資產價值、收益分配(僅B類各計價幣別受益權單位之受益人可享有之收益分配)或其他必要情形時，應分別計算各類型受益權單位應負擔之支出及費用。各類型受益權單位應負擔之支出及費用，依最新公開說明書之規定辦理。可歸屬於各類型受益權單位所產生之費用及損益，由各類型受益權單位投資人承擔。

玖、受益人之權利、義務與責任

(請參閱本公開說明書【基金概況】一玖之說明)

拾、證券投資信託事業之權利、義務與責任

(請參閱本公開說明書【基金概況】一參、一之說明)

拾壹、基金保管機構之權利、義務與責任

(請參閱本公開說明書【基金概況】一參、二之說明)

拾貳、運用基金投資證券之基本方針及範圍

(請參閱本公開說明書【基金概況】一壹、九之說明)

拾參、收益分配

(請參閱本公開說明書【基金概況】一壹、廿四之說明)

拾肆、受益憑證之買回

(請參閱本公開說明書【基金概況】一捌之說明)

拾伍、基金淨資產價值及受益權單位淨資產價值之計算

一、基金淨資產價值之計算

經理公司應每營業日以基準貨幣依下列方式計算本基金之淨資產價值。因時差問題，故每營業日之基金淨資產價值計算，於次一營業日計算之。

- (一) 以前一營業日本基金各類別受益權單位基準貨幣之淨資產價值為基礎，加計各類別受益權單位之淨申贖金額，扣除收益分配金額(僅B類型各計價幣別受益權單位適用)並按信託契約第三十一條第二項之兌換匯率換算款項為基準貨幣，得出以基準貨幣呈現之初步總資產價值。
- (二) 計算基金各類別受益權單位以基準貨幣呈現之資產佔基準貨幣呈現之初步總資產價值之比例。
- (三) 就適用各類別受益權單位之損益及費用，依上述(二)之比例計算分別加減之。
- (四) 加減專屬各類別受益權單位之損益後，得出以基準貨幣呈現之各類別受益權單位淨資產價值，加總後得出本基金整體淨資產價值。
- (五) 前述各類別受益權單位淨資產價值按信託契約第三十一條第二項之兌換匯率換算後，得出以各計價幣別呈現之各類別受益權單位淨資產價值。

二、本基金包含不同計價貨幣之受益權單位，每營業日淨資產價值計算及不同計價貨幣受益權單位淨值換算，均以基準貨幣與各計價貨幣轉換進行，故存在匯率換算風險。

三、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。

四、本基金淨資產價值之計算，應遵守下列規定：

- (一) 中華民國之資產：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」辦理之，該計算標準並應於公開說明書揭露。但本基金持有問題公司債時，關於問題公司債之資產計算，依「問題公司債處理規則」辦理。

(二) 國外資產：

- 1、債券：以計算日經理公司於台北時間上午十二點前依序由彭博資訊(Bloomberg)、路透社所取得之最近價格、成交價、買價或中價加計至計算日前一營業日止應收之利息為準。持有暫停交易或久無報價與成交資訊者，依序以經理公司評價委員會或洽商其他獨立專業機構提供之公平價格為準。
- 2、受益憑證、基金股份、投資單位：上市上櫃者，以計算日經理公司於台北時間上午十二點前依序由彭博資訊(Bloomberg)、路透社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，依序以經理公司評價委員會或洽商其他獨立專業機構提供之公平價格為準。未上市上櫃者，以計算日經理公司於台北時間上午十二點前取得國外基金管理機構、或子基金總代理機構所提供之最近單位淨資產價值為準；如上述資訊無法取得時，將依序以彭博資訊(Bloomberg)、路透社資訊系統所提供之最近單位淨資產價值為依據；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。
- 3、證券相關商品：

- (1) 交易市場交易者，以計算日經理公司於臺北時間上午十二點前依序由彭博資訊(Bloomberg)、路透社取得投資所在國或地區證券交易市場之最近收盤價格或結算價為準；非交易市場交易者，依序以計算日臺北時間上午十二點前自彭博資訊(Bloomberg)、路透社所取得之最近價格或交易對手所提供之最近價格為準。
- (2) 期貨：依期貨契約所定之標的種類所屬之期貨交易市場以計算日當日中午十二點前所取得之最近結算價格為準，以計算契約利得或損失。
- (3) 遠期外匯合約：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。

(三) 本基金之淨資產價值之計算，如因有關法令或相關規定修改者，從其規定。

(四) 本基金淨資產價值計算錯誤之處理方式，依「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，該作業辦法並應於公開說明書揭露。

五、每受益權單位淨資產價值之計算及公告

(一) 每受益權單位之淨資產價值，應按各類型受益權單位分別計算。經理公司應於每一計算日分別按屬於各類型受益權單位之資產價值，扣除其負債及應負擔之費用，計算出各該類型受益權單位之淨資產價值，除以各該類型受益權單位已發行在外受益權單位總數，以四捨五入方式計算至各該計價幣別「元」以下小數第四位。惟本基金到期日之淨資產價值計算不受前述小數點位數限制。

(二) 經理公司應於每營業日公告前一營業日各類型受益權單位之淨資產價值。

拾陸、證券投資信託事業之更換

一、有下列情事之一者，經金管會核准後，更換經理公司：

- (一) 受益人會議決議更換經理公司者；
- (二) 金管會基於公益或受益人之權益，以命令更換者；
- (三) 經理公司經理本基金顯然不善，經金管會命令其將本基金移轉於經金管會指定之其他證券投資信託事業經理者；
- (四) 經理公司有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金經理公司之職務者。

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

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

四、經理公司之更換，應由承受之經理公司公告之。

拾柒、基金保管機構之更換

- 一、有下列情事之一者，經金管會核准後，更換基金保管機構：
 - (一) 受益人會議決議更換基金保管機構；
 - (二) 基金保管機構辭卸保管職務經經理公司同意者；
 - (三) 基金保管機構辭卸保管職務，經與經理公司協議逾六十日仍不成立者，基金保管機構得專案報請金管會核准；
 - (四) 基金保管機構保管本基金顯然不善，經金管會命令其將本基金移轉於經金管會指定之其他基金保管機構保管者；
 - (五) 基金保管機構有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金基金保管機構職務者；
 - (六) 基金保管機構被調降信用評等等級至不符合金管會規定等級之情事者。
- 二、基金保管機構之職務自交接完成日起，由金管會核准承受之其他基金保管機構或由金管會命令移轉之其他基金保管機構承受之，基金保管機構之職務自交接完成日起解除。基金保管機構依信託契約所負之責任自交接完成日起屆滿兩年之日自動解除，但應由基金保管機構負責之事由在上述兩年期限內已發現並通知基金保管機構或已請求或已起訴者，不在此限。
- 三、更換後之新基金保管機構，即為信託契約當事人，信託契約基金保管機構之權利及義務由新基金保管機構概括承受及負擔。
- 四、基金保管機構之更換，應由經理公司公告之。

拾捌、證券投資信託契約之終止

- 一、存續期間屆滿前有下列情事之一者，經金管會核准後，信託契約終止：
 - (一) 金管會基於保護公益或受益人權益，認以終止信託契約為宜，以命令終止信託契約者；
 - (二) 經理公司因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，或因經理本基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任本基金經理公司職務，而無其他適當之經理公司承受其原有權利及義務者；
 - (三) 基金保管機構因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，或因保管本基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任本基金基金保管機構職務，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) 本基金各類型受益權單位合計淨資產價值最近三十個營業日平均值低於等值新臺幣伍億元時，經理公司應即通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止信託契約者；於計算前述各類型受益權單位合計金額時，外幣計價受益權單位部份應依信託契約第三十一條第二項規定換算為新臺幣後，與新臺幣計價受益權單位合併計算；
 - (六) 經理公司認為因市場狀況、本基金特性、規模或其他法律上或事實上原因致本基金無法繼續經營，以終止信託契約為宜，而通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止

信託契約者；

(七)受益人會議決議終止信託契約者；

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

二、信託契約之終止，經理公司應於核准之日起二日內公告之。

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

四、本基金清算完畢後不再存續。

拾玖、本契約到期之處理程序

一、本基金之到期買回價金係以到期日各類型受益權單位每一受益權單位淨資產價值計算之。經理公司並得於給付到期買回價金中扣除買回收件手續費、掛號郵費、匯費及其他必要之費用。受益人之到期買回價金按所申請買回之受益權單位計價幣別給付之。

二、信託契約存續期間屆滿時，經理公司應通知受益人到期日之淨資產價值，並指示基金保管機構於十個營業日內將款項交付予受益人，不適用信託契約第二十六條之處理程序。

貳拾、基金之清算

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

二、本基金之清算人由經理公司擔任之，經理公司有信託契約第二十四條第一項第(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、基金保管機構因信託契約第二十四條第一項第(三)款或第(四)款之事由終止信託契約者，得由清算人選任其他適當之基金保管機構報經金管會核准後，擔任清算時期原基金保管機構之職務。

四、除法律或信託契約另有規定外，清算人及基金保管機構之權利義務在信託契約存續範圍內與原經理公司、基金保管機構同。

五、清算人之職務如下：

(一)了結現務。

(二)處分資產。

(三)收取債權、清償債務。

(四)分派剩餘財產。

(五)其他清算事項。

六、清算人應於金管會核准清算後，三個月內完成本基金之清算。但有正當理由無法於三個月內完成清算者，於期限屆滿前，得向金管會申請展延一次，並以三個月為限。

七、清算人應儘速以適當價格處分本基金資產，清償本基金之債務，並將清算後之餘額，指

示基金保管機構依各類型受益權單位數之比例分派予各受益人。清算餘額分配前，清算人應將前項清算及分配之方式向金管會申報及公告，並通知受益人，其內容包括清算餘額總金額、本基金各類型受益權單位總數、各類型受益權單位可受分配之比例、清算餘額之給付方式及預定分配日期。清算程序終結後二個月內，清算人應將處理結果向金管會報備並通知受益人。

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

九、前項之通知，應送達至受益人名簿所載之地址。

十、清算人應自清算終結申報金管會之日起，將各項簿冊及文件保存至少十年。

貳拾壹、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。

貳拾貳、受益人會議

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

二、受益人自行召開受益人會議，係指繼續持有受益憑證一年以上，且其所表彰受益權單位數占提出當時本基金已發行在外受益權單位總數百分之三以上之受益人。如決議事項係專屬於特定類型受益權單位之事項者，前述之受益人，係指繼續持有該類型受益憑證一年以上，且其所表彰該類型受益權單位數占提出當時本基金已發行在外該類型受益權單位總數百分之三以上之受益人。

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

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

(二)更換經理公司者。

(三)更換基金保管機構者。

(四)終止信託契約者。

(五)經理公司或基金保管機構報酬之調增。

(六)重大變更本基金投資有價證券或從事證券相關商品交易之基本方針及範圍。

(七)其他法令、信託契約規定或經金管會指示事項者。

四、受益人會議得以書面或親自出席方式召開。受益人會議以書面方式召開者，受益人之出席及決議，應由受益人於受益人會議召開者印發之書面文件(含表決票)為表示，並依原留存

簽名式或印鑑，簽名或蓋章後，以郵寄或親自送達方式送至指定處所。

五、受益人會議之決議，應經持有受益權單位總數二分之一以上受益人出席，並經出席受益人之表決權總數二分之一以上同意行之。但如決議事項係專屬於特定類型受益權單位者，則受益人會議應僅該類型受益權單位之受益人有權出席並行使表決權，且受益人會議之決議，應經持有代表已發行該類型受益憑證受益權單位總數二分之一以上之受益人出席，並經出席受益人之表決權總數二分之一以上同意行之。下列事項不得於受益人會議以臨時動議方式提出：

- (一)更換經理公司或基金保管機構；
- (二)終止信託契約。
- (三)變更本基金種類。

六、受益人會議應依「證券投資信託基金受益人會議準則」之規定辦理。

貳拾參、通知及公告

(請參閱本公開說明書【基金概況】一拾之說明)

貳拾肆、證券投資信託契約之修訂

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

注意事項：

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；證券投資信託事業且應依投資人之請求，提供證券投資信託契約副本，並得收取工本費新臺幣壹佰元。

【證券投資信託事業概況】

壹、事業簡介

1. 設立日期：

本公司原名為「國際證券投資信託股份有限公司」，成立於民國72年8月9日。民國96年9月17日與「兆豐國際證券投資信託股份有限公司」完成合併，公司並更名為「兆豐國際證券投資信託股份有限公司」。

2. 最近三年股本形成經過：

兆豐國際證券投資信託股份有限公司最近三年股本形成經過

民國 114 年 12 月 31 日

年/月/日	每股面額(元)	核定股本		實收股本		股本來源
		股數	金額	股數	金額	
98.02.27	10	52,700,000	527,000,000	52,700,000	527,000,000	

3. 營業項目：

- (1) 證券投資信託業務；
- (2) 全權委託投資業務；
- (3) 其他經主管機關核准之業務。

4. 沿革：

(1) 最近五年度基金新產品之推出：

基金名稱	成立日
兆豐新興市場短期非投資等級債券基金 (本基金之配息來源可能為本金)	110. 01. 20
兆豐台灣金傳精選股息基金 (本基金並無保證收益及配息)	110. 09. 30
兆豐全球元宇宙科技基金	111. 04. 18
兆豐洲際半導體ETF基金	111. 06. 17
兆豐台灣晶圓製造ETF基金	111. 08. 01
兆豐新加坡交易所房地產收益基金 (本基金之配息來源可能為本金)	111. 11. 08
兆豐台灣產業龍頭存股等權重ETF基金 (基金之配息來源可能為收益平準金)	112. 01. 04
兆豐日本優勢多重資產基金 (本基金之配息來源可能為本金)	112. 05. 01
兆豐台灣ESG永續高股息等權重ETF基金 (基金之配息來源可能為收益平準金且本基金並無保證收益及配息)	112. 08. 22
兆豐全球債券ETF策略收益組合基金 (本基金之配息來源可能	112. 10. 04

為本金)	
兆豐收益增長多重資產基金 (本基金之配息來源可能為本金)	113.03.27
兆豐台灣電子成長高息等權重ETF基金 (基金之配息來源可能為收益平準金且本基金並無保證收益及配息)	113.05.09
兆豐美國企業優選投資級公司債ETF基金 (基金之配息來源可能為收益平準金)	113.08.29
兆豐ESG台美永續雙盈多重資產基金 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金)	113.11.20
兆豐全球尖端科技多重資產基金 (本基金之配息來源可能為本金)	114.06.03
兆豐雙動能組合證券投資信託基金 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券基金)	114.11.03
兆豐台美動能股債平衡ETF基金 (基金之配息來源可能為收益平準金)	114.12.16

(2)分公司及子公司之設立：

*87年3月13日設立高雄分公司

*89年10月5日設立台中分公司

*97年11月17日經金管會以金管證四字第0970063323號函核准裁撤台中分公司及高雄分公司

(3)最近五年董事、監察人或主要股東之移轉股權或更換、經營權之改變及其他重要紀事：

重要紀事：

1.95年5月23日成為兆豐金融控股股份有限公司子公司。

2.97年12月30日成為兆豐金融控股股份有限公司百分之百子公司。

董監事變動：

1.107年4月2日第十四屆董事會第1次會議選任程董事聰仁為新任董事長。

2.法人股東兆豐金融控股股份有限公司於107年12月19日改派林綉女士接任陳富榮女士之監察人職務。

3.本公司董事左麗玲女士於108年5月7日辭任。

4.本公司董事駱秉寬先生於108年5月26日辭任。

5.法人股東兆豐金融控股股份有限公司改派魯明志先生自108年5月29日起接任蔡瑞瑛女士之董事職務。

6.法人股東兆豐金融控股股份有限公司指派游惠伶女士自108年7月24日起擔任本公司董事。

7.法人股東兆豐金融控股股份有限公司指派吳瑞元先生自109年5月28日起擔任本公司董事。

8.本公司董事吳瑞元先生於110年3月19日辭任。

9.110年7月1日第十五屆董事會第1次會議選任陳董事佩君為新任董事長。

10.本公司董事兼總經理陳駿賢先生自110年11月1日起退休。

11. 法人股東兆豐金融控股股份有限公司指派黃大川先生自110年12月1日起擔任本公司董事，並於111年1月28日擔任本公司總經理一職。
12. 法人股東兆豐金融控股股份有限公司改派梁炳森先生自111年4月27日起接任陳達生先生之監察人職務。
13. 本公司董事游惠伶女士於112年6月2日辭任。
14. 本公司董事胡光華先生於113年8月14日辭任。
15. 本公司監察人梁炳森先生自114年2月12日起請辭監察人職務。
16. 114年4月8日本公司法人股東兆豐金融控股股份有限公司指派本公司第十六屆董事7人及監察人2人，同日召開本公司第十六屆董事會第1次會議推選陳佩君女士續任董事長，暨續聘黃大川先生為總經理。
17. 本公司董事兼總經理黃大川先生自114年9月1日起請辭。

貳、事業組織

1. 股權分散情形：

(1) 股東結構

兆豐國際證券投資信託股份有限公司股東結構

民國 114 年 12 月 31 日

股東結構 數量	本國法人		本國 自然人	外國 機構	外國 個人	合計
	上市公司	其他法人				
人數	1	—	—	—	—	1
持有股數	52,700,000	—	—	—	—	52,700,000
持股比率	100%	—	—	—	—	100%

(2) 主要股東名單

兆豐國際證券投資信託股份有限公司主要股東名單

民國 114 年 12 月 31 日

主要股東名稱	持有股數	持股比率
兆豐金融控股股份有限公司	52,700,000	100%

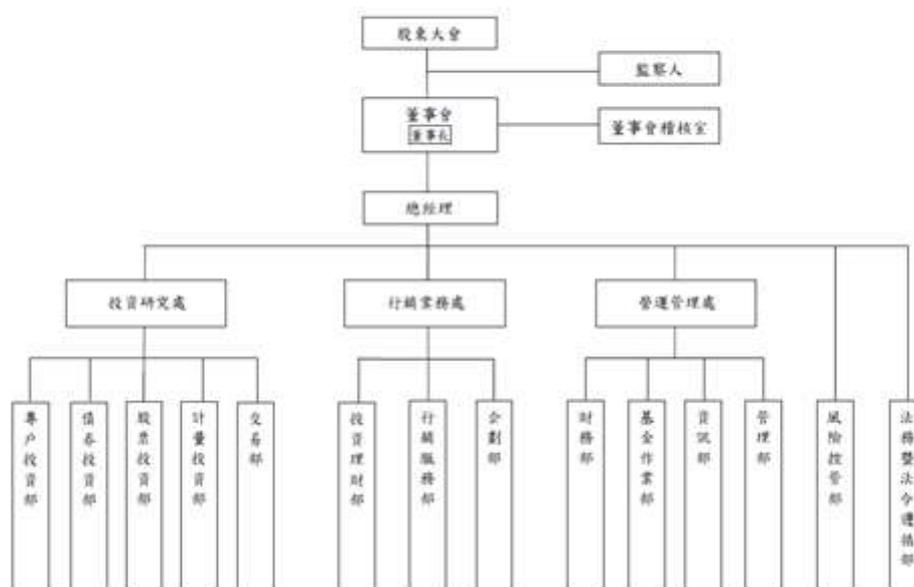
註：持股占 5% 以上之股東

2. 組織系統：

(1) 本公司之組織結構如下：

兆豐國際證券投資信託股份有限公司組織圖

民國 114 年 12 月 31 日



部門		職掌
董事長室		董事長對內為股東會、董事會主席，對外代表公司，為公司負責人。
總經理室		擬定公司營運目標及方針，統籌管理公司之策略規劃及執行。
董事會稽核室		公司各項內部控制制度稽核。 公司各項內部控制制度或作業程序改善建議之提供。
法務暨法令遵循部		法令遵循制度之規劃、管理、推動及執行。 防制洗錢及打擊資恐政策與程序之規劃管理、督導執行、法令遵循確認及風險監控。 綜理各項法律問題之研究、法律意見之提供。 訴訟及非訟案件等法律事務之處理。 覆核公司廣告文宣等文件，確認相關作業符合有關法令及公司政策。 覆核及協助內部控制制度之建立。
風險控管部		風險管理政策、制度、規章之研擬及修訂。 風險管理業務之規劃與執行。 風險管理系統之規劃及建置。 公司整體風險之衡量、評估、監控、管理、揭露及陳報等事項。 覆核基金之投資交易決定書等文件，確認相關作業符合有關法令及公司政策。 相關投資交易內部控制制度之建立與協助建立。
行銷業務處	投資理財部	業務之開發、維持與規劃。 業務策略之執行。
	行銷服務部	銷售機構之開發、維護及管理。 客戶與公司間之溝通橋樑。
	企劃部	公司形象及基金產品的行銷宣傳與媒體公關事宜。 針對特定產品內容，規劃與執行相關促銷活動及廣告文宣。 編輯發行相關基金刊物、規劃設計網站內容，提供投資人最新投資動態與公司訊息。 基金策劃發行。 基金信託契約維護。 產官學之公關。

投資研究處	專戶投資部	全權委託客戶資產管理。 國內外股債市及總體經濟研究。
	債券投資部	國內外總體經濟研究。 國內外債券市場及利率走勢研究。 國內外債券發行公司調查分析。 國內外各新種債券商品研究。 債券（或貨幣市場）基金投資管理。
	股票投資部	國內外經濟、金融研究。 國內外上市、上櫃公司調查分析。 國內外產業調查分析。 國內外股市動態研究。 基金投資管理。
	計量投資部	國內外經濟、金融數據分析。 計量工程投資相關領域研究。 永續金融投資相關領域研究。 指數股票型基金投資管理。 產學合作研發創新金融商品。
	交易部	投資交易執行及分配。 交易往來對象之評估。
營運管理處	財務部	基金會計處理、淨值計算與公告。 主管機關報表編製與申報。 與保管銀行溝通及基金資產核對。 公司財務報表編製。 年度預算編製與控管。 公司經營管理資訊整合與追蹤。 各項專案及辦法之財務評估協助。
	基金作業部	基金受益人、受益憑證檔案維護與管理。 受益憑證製作及發行。 股務事務處理。 基金配息作業。
	資訊部	資訊系統規劃、設計及維護。 電腦週邊軟硬體設備之管理與維護。 資料庫的安全／防毒／備份／復原計劃及執行。 使用者權限的設定與控管。 電腦資訊業務之採購評估。
	管理部	公司股務。 庶務。 採購。 文書檔案。 人事行政。 董事會/股東會事務。

3.總經理、副總經理及各單位主管之姓名、就任日期、持有證券投資信託事業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：

兆豐國際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

民國 114 年 12 月 31 日

職稱	姓名	就任日期	持有本公司股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務
			股數	持股比例		
副總經理	許峰嶸	108.02.20	—	—	<ul style="list-style-type: none"> ●醒吾商專企業管理科 ●兆豐投信行銷業務處副總經理、協理 ●寶來證券投資銀行部協理 ●勤美投顧投資研究部業務副總經理 ●華南永昌投信行銷業務群副總經理 ●凱基投信投資理財部副總經理 	無
副總經理	黃若愷	114.09.22	—	—	<ul style="list-style-type: none"> ●國立政治大學財稅系 ●兆豐投信營運管理處副總經理 ●貝萊德投信資產管理處執行副總經理 ●安泰投信資產管理處協理 	無
總稽核	翁宜榛	114.07.25	—	—	<ul style="list-style-type: none"> ●中山大學財務管理學系 ●兆豐投信董事會稽核室總稽核 ●合庫投信稽核部副理 ●法國巴黎管顧公司產險業務部副理 ●國票證券顧問業務部襄理 ●國泰綜合證券稽核部資深稽核 	無
資深協理	曾世邦	111.02.21	—	—	<ul style="list-style-type: none"> ●國立高雄第一科技大學金融營運系 ●兆豐投信行銷服務部資深協理 ●永豐投信業務副總經理 ●元大寶來投信專業資深經理、業務經理 	無
資深協理	陳勤意	114.09.17	—	—	<ul style="list-style-type: none"> ●康乃爾大學 MBA ●兆豐投信營運管理處、投資研究處資深協理 ●麥格理資本台灣證券分公司董事 ●新加坡商立格資本研究員 ●中國國際金融副總經理 ●香港商野村證券台北分公司分析師 ●摩根大通證券分析師 	無
資深經理	李武耀	114.10.01	—	—	<ul style="list-style-type: none"> ●國防大學電子工程研究所碩士 ●兆豐投信資訊部資深經理 ●中華郵政資通安全室副管理師、稽核處電腦稽核科稽核 ●國防部陸軍司令部資訊安全官 	無

兆豐國際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

民國 114 年 12 月 31 日

職稱	姓名	就任日期	持有本公司股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務
			股數	持股比率		
經理	沈晴雅	111.07.01	—	—	<ul style="list-style-type: none"> ●東吳大學法律系碩士 ●兆豐投信法務暨法令遵循部經理 ●國泰投信稽核部副理 ●永豐金證券法務暨法令遵循處副理 ●永豐投信法務暨法令遵循部副理 ●花旗(台灣)銀行法務專員 	無
經理	郜雨雯	111.11.01	—	—	<ul style="list-style-type: none"> ●中國海事商業專科學校航運管理科 ●兆豐投信管理部經理、公司治理主管、行銷服務部經理 ●永豐投信基金事務部協理、業務處協理 	無
經理	賴世懷	112.10.27	—	—	<ul style="list-style-type: none"> ●國立台灣大學國際企業學系碩士 ●兆豐投信風險控管部經理 ●富蘭克林華美投信風險管理部主任 ●群益證券風險管理專員 	無
經理	張嘉祐	114.04.01	—	—	<ul style="list-style-type: none"> ●國立高雄應用科技大學金融資訊研究所碩士 ●兆豐投信計量投資部經理 ●中國信託投信投資三部經理 ●保德信投信投資管理一部副理 ●元大投信專戶管理部襄理 ●統一期貨研究科科長 	無
經理	賴欣詠	114.07.25	—	—	<ul style="list-style-type: none"> ●東吳大學會計學系 ●兆豐投信財務部經理 ●花旗(台灣)銀行證券服務部協理 ●滙豐銀行證券服務部經理 ●安侯建業聯合會計師事務所副理 	無
經理	羅滕閔	114.05.02	—	—	<ul style="list-style-type: none"> ●世新大學資訊管理學系碩士 ●兆豐投信專戶投資部經理 ●街口投信期貨信託部主管 ●永豐金證券投資顧問部經理 	無
經理	王仲良	114.09.17	—	—	<ul style="list-style-type: none"> ●輔仁大學經濟學研究所碩士 ●兆豐投信股票投資部經理 ●台新投信經理 ●台灣工銀證券副理 ●大華證券副理 ●大眾銀行副理 	無
資深副理	林宜靜	105.04.27	—	—	<ul style="list-style-type: none"> ●美國森坦那瑞管理學院企管碩士 ●兆豐投信交易部資深副理 ●台育投信交易員 	無

兆豐國際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

民國 114 年 12 月 31 日

職稱	姓名	就任日期	持有本公司股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務
			股數	持股比率		
資深副理	巫怡臻	114.06.02	—	—	<ul style="list-style-type: none"> ●國立台灣大學國際企業學系 ●兆豐投信債券投資部資深副理 ●大華投信基金經理人、交易員 ●台新投顧研究員 	無
副理	李苑蓉	113.03.01	—	—	<ul style="list-style-type: none"> ●國立台北商專銀行保險科 ●兆豐投信管理部副理 	無

4. 董事及監察人之姓名、選任日期、任期、選任時及現在持有證券投資信託事業股份數額及比例、主要經(學)歷：

兆豐國際證券投資信託股份有限公司董事及監察人資料

民國 114 年 12 月 31 日

職稱	姓名	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		主要經(學)歷	備註
				股數 (千股)	持股 比率	股數 (千股)	持股 比率		
董事長	陳佩君	114.04.08	三年	52,700	100%	52,700	100%	<ul style="list-style-type: none"> ●國立台灣大學農業經濟碩士 ●Long Island University C.W.Post MBA (U.S.A) ●兆豐投信董事長 ●兆豐資產管理公司總經理 ●財團法人商業發展研究院董事 ●行政院國家發展基金管理會稽核組組長 	兆豐金融控股股份有限公司代表人
董事	黃建嘉	114.04.08	三年					<ul style="list-style-type: none"> ●世新大學新聞學系 ●中華投資股份有限公司總經理 ●副總統賴清德辦公室專門委員 ●屏東縣政府行政暨研考處處長、傳播暨國際事務處處長 	
董事	洪偉峰	114.04.08	三年					<ul style="list-style-type: none"> ●國立東華大學國際經濟所碩士 ●國立東華大學經濟系博士 ●逢甲大學財金學助理教授/副教授/教授/主任 ●財團法人保險安定基金諮詢委員會委員 ●公務人員退休撫卹基金管理委員會顧問 ●臺灣大學數位財金及產業發展研究中心研究員 	

董事	陳信宏	114.04.08	三年				<ul style="list-style-type: none"> ●英國新堡(Newcastle)大學 ICT 學程博士 ●中華經濟研究院第二研究所副院長兼所長 ●兆豐國際商業銀行董事 ●厚德生醫創業投資公司董事 ●台灣富網纖維公司獨立董事 ●華陸創業投資公司董事 ●清華大學 EMBA 班科技管理研究所兼任教授 ●逢甲大學 EMBA 班經營管理研究所兼任副教授 ●交通大學科技管理研究所兼任副教授 ●世新大學經濟系兼任副教授 ●臺灣大學 EMBA 班、台灣大哥大高階主管班推廣部兼任副教授 ●中華電信公司民營化專案小組委員 ●中央大學經濟系兼任副教授 ●國防管理學院企管系兼任副教授
董事	楊永成	114.04.08	三年				<ul style="list-style-type: none"> ●輔仁大學金融研究所碩士 ●眾智聯合會計師事務所所長 ●行政院政務顧問 ●台灣省會計師公會理事長 ●全宇生技-KY(4148)獨立董事 ●天明製藥公司獨立董事 ●兆豐國際商業銀行監察人
董事	呂秀媛	114.04.08	三年				<ul style="list-style-type: none"> ●國立中央大學財務金融所碩士 ●兆豐銀行財富管理處處長 ●兆豐銀行財富管理處處長兼私人銀行處處長 ●兆豐銀行消金業務處處長 ●兆豐銀行南港分行經理、蘭雅分行經理
監察人	陳鴻輝	114.04.08	三年				<ul style="list-style-type: none"> ●美國雪城大學(Syracuse University)商業管理碩士 ●兆豐銀行總稽核 ●兆豐銀行紐約分行經理、總稽核 ●兆豐銀行芝加哥分行經理 ●兆豐銀行企劃處副處長 ●兆豐銀行新加坡分行副理 ●兆豐銀行風險控管處襄理 ●交通銀行財務部襄理
監察人	侯君儀	114.04.08	三年				<ul style="list-style-type: none"> ●國立台灣大學經濟學系 ●兆豐銀行信託處處長 ●兆豐銀行東內湖分行經理 ●兆豐銀行金控總部分行襄理 ●兆豐銀行投資部襄理

參、利害關係公司揭露

依證券投資信託基金管理辦法第十條第一項第五款(註1)及第十一條(註2)規定，揭露與本公司有利害關係之公司：

民國114年12月31日

利害關係公司名稱	與本公司之關係說明
兆豐金融控股股份有限公司	本公司之董事、監察人、持股大於 5% 股東
兆豐國際商業銀行股份有限公司	本公司之董事、監察人、持股大於 5% 股東兆豐金融控股股份有限公司擔任該公司之董事、監察人、持股大(等)於 10% 股東;本公司之董事擔任該公司之經理人;本公司之監察人擔任該公司之經理人
兆豐產物保險股份有限公司	本公司之董事、監察人、持股大於 5% 股東兆豐金融控股股份有限公司擔任該公司之董事、監察人、持股大(等)於 10% 股東
兆豐票券金融股份有限公司	本公司之董事、監察人、持股大於 5% 股東兆豐金融控股股份有限公司擔任該公司之董事、監察人、持股大(等)於 10% 股東
兆豐證券股份有限公司	本公司之董事、監察人、持股大於 5% 股東兆豐金融控股股份有限公司擔任該公司之董事、監察人、持股大(等)於 10% 股東
中國建築經理股份有限公司	本公司之監察人擔任該公司之董事
兆豐創業投資股份有限公司	本公司之董事、監察人、持股大於 5% 股東兆豐金融控股股份有限公司擔任該公司之董事、監察人、持股大(等)於 10% 股東
兆豐資產管理股份有限公司	本公司之董事、監察人、持股大於 5% 股東兆豐金融控股股份有限公司擔任該公司之董事、監察人、持股大(等)於 10% 股東
呈宜冷飲	本公司之經理人之配偶擔任該公司之持股大(等)於 10% 股東
呈泰有限公司	本公司之經理人之配偶擔任該公司之持股大(等)於 10% 股東
呈瑞冷飲	本公司之經理人之配偶擔任該公司之持股大(等)於 10% 股東
茶流飲料店	本公司之經理人之配偶擔任該公司之持股大(等)於 10% 股東
銀凱股份有限公司	本公司之監察人擔任該公司之董事
台灣富網纖維股份有限公司	本公司之董事擔任該公司之董事
全宇生技控股有限公司	本公司之董事擔任該公司之董事
天明製藥股份有限公司	本公司之董事擔任該公司之董事
中華投資股份有限公司	本公司之董事擔任該公司之董事、經理人
台灣研發管理經理人協會	本公司之董事擔任該公司之經理人
禾育科技股份有限公司	本公司之董事擔任該公司之董事

利害關係公司名稱	與本公司之關係說明
厚德生醫創業投資股份有限公司	本公司之董事擔任該公司之董事
財宏科技股份有限公司	本公司之董事擔任該公司之董事
眾智聯合會計師事務所	本公司之董事擔任該公司之董事、持股大(等)於 10% 股東
舒藏建設股份有限公司	本公司之董事之配偶擔任該公司之董事
舒藏國際室內裝修設計有限公司	本公司之董事之配偶擔任該公司之董事
舒藏國際傢飾設計有限公司	本公司之董事之配偶擔任該公司之董事
當捷建設股份有限公司	本公司之董事擔任該公司之監察人
劇集文創股份有限公司	本公司之董事擔任該公司之董事
廣學豐企業管理顧問有限公司	本公司之董事之配偶擔任該公司之董事
德川不動產鑑定顧問股份有限公司	本公司之董事之配偶擔任該公司之董事
關鍵股份有限公司	本公司之董事擔任該公司之董事
社團法人桃園縣心田文教關懷協會	本公司之董事擔任該公司之董事

註1：證券投資信託基金管理辦法第十條第一項第五款：證券投資信託事業募集基金，應依本辦法及證券投資信託契約之規定，運用基金資產，除本會另有規定外，並應遵守下列規定：

不得投資於本證券投資信託事業或與本證券投資信託事業有利害關係之公司所發行之證券。

註2：證券投資信託基金管理辦法第十一條：前條第一項第五款所稱利害關係之公司，指有下列情事之一者：

- 一、與證券投資信託事業具有公司法第六章之一所定關係。
 - 二、證券投資信託事業之董事、監察人或綜合持股達百分之五以上之股東。
 - 三、前款人員或證券投資信託事業經理人與該公司之董事、監察人、經理人或持有已發行股份百分之十以上股東為同一人或具有配偶關係者。
- 前項第二款所稱綜合持股，指事業對證券投資信託事業之持股加計事業之董事、監察人、經理人及事業直接或間接控制之事業對同一證券投資信託事業之持股總數。董事、監察人為法人者，其代表或指定代表行使職務者，準用第一項規定。

肆、營運情形

1. 列示刊印日前一個月月底，證券投資信託事業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：

兆豐國際證券投資信託股份有限公司經理基金資料

民國114年12月31日

基金名稱	成立日	受益權單位數 (個)	淨資產金額 (新台幣元)	每單位淨資 產價值(元)
兆豐第一基金	75.01.04	4,481,209.90	166,320,643	37.12
兆豐國民基金-A類型 (基金之配息來源可能為收益平準金)	77.05.02	11,164,413.73	694,748,912	62.23
兆豐國民基金-TISA類型	114.6.30	270,284.21	3,883,394	14.37
兆豐全球基金	78.02.04	23,475,473.50	1,322,977,651	56.36
兆豐萬全基金-A類型	79.05.30	8,161,258.14	417,009,366	51.1
兆豐萬全基金-R類型	112.07.03	179,912.25	2,419,128	13.45
兆豐電子基金	87.09.02	10,792,398.21	1,043,474,905	96.69
兆豐寶鑽貨幣市場基金	89.11.28	5,886,115,824.73	78,151,659,906	13.2773
兆豐生命科學基金	91.06.25	11,050,114.45	222,845,986	20.17
兆豐豐台灣基金	97.08.22	6,678,748.41	761,977,710	114.09
兆豐人民幣貨幣市場基金	103.03.20	7,323,580.49	448,803,486	13.5977
兆豐中國A股基金-台幣	103.08.20	117,327,542.84	2,748,979,710	23.43
兆豐中國A股基金-美元	103.08.20	1,536,882.65	1,148,050,804	23.76
兆豐中國A股基金-人民幣	106.01.16	7,996,075.97	659,393,856	18.3
兆豐美元貨幣基金-台幣	105.08.04	20,352,607.99	247,795,035	12.1751
兆豐美元貨幣基金-美元	105.08.04	594,762.48	233,249,973	12.4745
兆豐臺灣藍籌30ETF基金	106.03.27	78,330,000.00	3,515,758,371	44.88
兆豐中國內需A股基金-台幣	108.08.13	51,547,490.59	699,676,508	13.57
兆豐中國內需A股基金-美元	108.08.13	761,210.89	329,313,427	13.76
兆豐中國內需A股基金-人民幣	108.08.13	4,802,845.95	293,313,518	13.55
兆豐六年到期新興市場債券基金 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金配息來源可能為本金)-台幣-累積	109.02.26	13,051,942.50	147,676,249	11.3145
兆豐六年到期新興市場債券基金 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金配息來源可能為本金)-台幣-配息	109.02.26	2,184,965.90	21,329,240	9.7618
兆豐六年到期新興市場債券基金 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金配息來源可能為本金)-美元-累積	109.02.26	1,519,431.35	520,845,903	10.9037
兆豐六年到期新興市場債券基金 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金配息來源可能為本金)-美元-配息	109.02.26	228,351.12	67,126,942	9.3506
兆豐六年到期新興市場債券基金 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金配息來源可能為本金)	109.02.26	1,512,109.40	72,850,328	10.6901

來源可能為本金)-人民幣-累積				
兆豐六年到期新興市場債券基金(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金配息來源可能為本金)-人民幣-配息	109.02.26	177,024.50	6,840,135	8.5736
兆豐六年到期新興市場債券基金(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金配息來源可能為本金)-南非幣-累積	109.02.26	6,492,099.80	153,592,070	12.4615
兆豐六年到期新興市場債券基金(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金配息來源可能為本金)-南非幣-配息	109.02.26	712,818.30	11,538,053	8.5259
兆豐台灣先進通訊基金	109.09.22	16,731,042.56	446,296,141	26.67
兆豐新興市場短期非投資等級債券基金(本基金之配息來源可能為本金)-台幣-累積型	110.01.20	9,607,763.67	84,532,058	8.7983
兆豐新興市場短期非投資等級債券基金(本基金之配息來源可能為本金)-台幣-配息型	110.01.20	11,009,915.11	74,932,067	6.8059
兆豐新興市場短期非投資等級債券基金(本基金之配息來源可能為本金)-台幣-後收累積型	110.01.20	1,532,166.92	13,480,536	8.7983
兆豐新興市場短期非投資等級債券基金(本基金之配息來源可能為本金)-台幣-後收配息型	110.01.20	1,356,809.08	9,234,245	6.8059
兆豐新興市場短期非投資等級債券基金(本基金之配息來源可能為本金)-美元-累積型	110.01.20	376,702.78	112,087,587	9.4646
兆豐新興市場短期非投資等級債券基金(本基金之配息來源可能為本金)-美元-配息型	110.01.20	136,794.79	31,481,608	7.3204
兆豐新興市場短期非投資等級債券基金(本基金之配息來源可能為本金)-美元-後收累積型	110.01.20	129,095.33	38,414,473	9.4652
兆豐新興市場短期非投資等級債券基金(本基金之配息來源可能為本金)-美元-後收配息型	110.01.20	195,241.80	44,932,566	7.3204
兆豐新興市場短期非投資等級債券基金(本基金之配息來源可能為本金)-人民幣-累積型	110.01.20	895,967.01	38,328,212	9.492
兆豐新興市場短期非投資等級債券基金(本基金之配息來源可能為本金)-人民幣-配息型	110.01.20	293,698.11	9,275,310	7.0075
兆豐新興市場短期非投資等級債券基金(本基金之配息來源可能為本金)-人民幣-後收累積型	110.01.20	522,900.53	22,369,399	9.4922
兆豐新興市場短期非投資等級債券基金(本基金之配息來源可能為本金)-人民幣-後收配息型	110.01.20	803,130.00	25,364,095	7.0076
兆豐台灣金傳精選股息基金(本基金並無保證收益及配息)-A類型	110.09.30	19,296,941.78	234,414,648	12.15
兆豐台灣金傳精選股息基金(本基金並無保證收益及配息)-N類型	110.09.30	611,552.66	7,431,007	12.15
兆豐全球元宇宙科技-台幣-前收型	111.04.18	12,645,038.87	255,427,250	20.2
兆豐全球元宇宙科技-台幣-後收型	111.04.18	125,148.79	2,526,182	20.19
兆豐全球元宇宙科技-美元-前收型	111.04.18	217,322.73	128,794,428	18.85
兆豐全球元宇宙科技-美元-後收型	111.04.18	5,974.51	3,539,081	18.84
兆豐全球元宇宙科技-人民幣-前收型	111.04.18	549,689.61	48,866,189	19.73
兆豐全球元宇宙科技-人民幣-後收型	111.04.18	45,635.19	4,046,763	19.68
兆豐洲際半導體ETF基金	111.06.17	17,403,000.00	576,296,701	33.11
兆豐台灣晶圓製造ETF基金	111.08.01	10,766,000.00	269,902,810	25.07
兆豐新加坡交易所房地產收益基金(本基金之配息來源可能為本金)-台幣-累積型	111.11.08	7,474,849.35	79,312,699	10.6106
兆豐新加坡交易所房地產收益基金(本基金之配	111.11.08	4,046,377.30	35,763,478	8.8384

息來源可能為本金)-台幣-配息型				
兆豐新加坡交易所房地產收益基金(本基金之配息來源可能為本金)-台幣-後收累積型	111.11.08	100,000.00	1,061,068	10.6107
兆豐新加坡交易所房地產收益基金(本基金之配息來源可能為本金)-台幣-後收配息型	111.11.08	1,018,980.01	9,006,049	8.8383
兆豐新加坡交易所房地產收益基金(本基金之配息來源可能為本金)-美金-累積型	111.11.08	21,704.79	7,243,608	10.6156
兆豐新加坡交易所房地產收益基金(本基金之配息來源可能為本金)-美金-配息型	111.11.08	62,274.93	17,227,608	8.7995
兆豐新加坡交易所房地產收益基金(本基金之配息來源可能為本金)-美金-後收累積型	111.11.08	-	-	10.6107
兆豐新加坡交易所房地產收益基金(本基金之配息來源可能為本金)-美金-後收配息型	111.11.08	9,008.50	2,492,053	8.7993
兆豐新加坡交易所房地產收益基金(本基金之配息來源可能為本金)-新加坡幣-累積型	111.11.08	4,947.29	1,276,007	10.5455
兆豐新加坡交易所房地產收益基金(本基金之配息來源可能為本金)-新加坡幣-配息型	111.11.08	23,033.98	4,921,991	8.7369
兆豐新加坡交易所房地產收益基金(本基金之配息來源可能為本金)-新加坡幣-後收累積型	111.11.08	-	-	10.1607
兆豐新加坡交易所房地產收益基金(本基金之配息來源可能為本金)-新加坡幣-後收配息型	111.11.08	12,096.45	2,591,001	8.7578
兆豐台灣產業龍頭存股等權重ETF基金(基金之配息來源可能為收益平準金)	112.01.04	97,770,000.00	1,715,845,837	17.55
兆豐日本優勢多重資產基金(本基金之配息來源可能為本金)-台幣-累積型	112.05.01	7,448,733.67	124,233,547	16.7177
兆豐日本優勢多重資產基金(本基金之配息來源可能為本金)-台幣-配息型	112.05.01	1,229,622.14	19,466,296	15.8683
兆豐日本優勢多重資產基金(本基金之配息來源可能為本金)-美金-累積型	112.05.01	75,040.67	39,108,952	16.6219
兆豐日本優勢多重資產基金(本基金之配息來源可能為本金)-美金-配息型	112.05.01	5,369.59	2,658,067	15.7879
兆豐日本優勢多重資產基金(本基金之配息來源可能為本金)-日圓-累積型	112.05.01	8,187,489.47	273,614,689	167.03
兆豐日本優勢多重資產基金(本基金之配息來源可能為本金)-日圓-配息型	112.05.01	1,902,314.31	60,377,256	158.63
兆豐台灣ESG永續高股息等權重ETF基金(基金之配息來源可能為收益平準金且本基金並無保證收益及配息)	112.08.22	250,783,000.00	3,588,632,711	14.31
兆豐全球債券ETF策略收益組合基金(本基金之配息來源可能為本金)-台幣-累積型	112.10.04	14,954,867.66	158,219,480	10.5798
兆豐全球債券ETF策略收益組合基金(本基金之配息來源可能為本金)-台幣-配息型	112.10.04	11,197,908.28	107,087,547	9.5632
兆豐全球債券ETF策略收益組合基金(本基金之配息來源可能為本金)-美金-累積型	112.10.04	280,847.88	97,434,597	11.0354
兆豐全球債券ETF策略收益組合基金(本基金之配息來源可能為本金)-美金-配息型	112.10.04	116,225.24	36,447,514	9.975
兆豐收益增長多重資產基金(本基金之配息來源可能為本金)-台幣-累積型	113.03.27	16,543,461.72	187,217,788	11.32
兆豐收益增長多重資產基金(本基金之配息來源可能為本金)-台幣-配息型	113.03.27	24,652,004.33	247,403,533	10.04
兆豐收益增長多重資產基金(本基金之配息來源可能為本金)-台幣-後收累積型	113.03.27	18,641,244.01	210,999,975	11.32
兆豐收益增長多重資產基金(本基金之配息來源可能為本金)-台幣-後收配息型	113.03.27	116,517,797.17	1,169,240,286	10.03

可能為本金)-台幣-後收配息型				
兆豐收益增長多重資產基金(本基金之配息來源可能為本金)-美元-累積型	113.03.27	200,483.33	73,228,661	11.62
兆豐收益增長多重資產基金(本基金之配息來源可能為本金)-美元-配息型	113.03.27	287,016.76	92,951,739	10.3
兆豐收益增長多重資產基金(本基金之配息來源可能為本金)-美元-後收累積型	113.03.27	206,620.58	75,466,553	11.62
兆豐收益增長多重資產基金(本基金之配息來源可能為本金)-美元-後收配息型	113.03.27	685,459.07	221,958,459	10.3
兆豐台灣電子成長高息等權重ETF基金(基金之配息來源可能為收益平準金且本基金並無保證收益及配息)	113.05.09	51,389,000.00	738,335,643	14.37
兆豐美國企業優選投資級公司債ETF基金(基金之配息來源可能為收益平準金)	113.08.29	209,263,000.00	2,870,099,613	13.7153
兆豐ESG台美永續雙盈多重資產基金(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金)-台幣-累積型	113.11.20	31,697,363.01	337,532,177	10.65
兆豐ESG台美永續雙盈多重資產基金(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金)-台幣-配息型	113.11.20	19,998,194.37	201,506,745	10.08
兆豐ESG台美永續雙盈多重資產基金(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金)-台幣-後收配息型	113.11.20	7,036,547.28	70,900,280	10.08
兆豐ESG台美永續雙盈多重資產基金(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金)-美元-累積型	113.11.20	270,706.62	91,823,229	10.79
兆豐ESG台美永續雙盈多重資產基金(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金)-美元-配息型	113.11.20	140,072.34	45,023,886	10.22
兆豐ESG台美永續雙盈多重資產基金(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金)-美元-後收配息型	113.11.20	58,925.48	18,942,215	10.23
全球尖端科技多重資產(本基金之配息來源可能為本金)-台幣-累積型	114.06.03	15,936,973.38	181,199,973	11.37
全球尖端科技多重資產(本基金之配息來源可能為本金)-台幣-配息型	114.06.03	1,014,078.78	11,416,497	11.26
全球尖端科技多重資產(本基金之配息來源可能為本金)-台幣-後收累積型	114.06.03	3,191,716.99	36,282,638	11.37
全球尖端科技多重資產(本基金之配息來源可能為本金)-台幣-後收配息型	114.06.03	1,550,852.22	17,453,335	11.25
全球尖端科技多重資產(本基金之配息來源可能為本金)-美元-累積型	114.06.03	832,344.71	279,448,781	10.68
全球尖端科技多重資產(本基金之配息來源可能為本金)-美元-配息型	114.06.03	82,194.02	27,311,930	10.57
全球尖端科技多重資產(本基金之配息來源可能為本金)-美金-後收累積型	114.06.03	121,641.81	40,840,058	10.68
全球尖端科技多重資產(本基金之配息來源可能為本金)-美金-後收配息型	114.06.03	58,860.00	19,555,168	10.57
兆豐雙動能組合基金(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券基金)-台幣	114.11.03	355,139,667.55	3,676,926,880	10.3535
兆豐雙動能組合基金(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券基金)-美金	114.11.03	3,663,630.97	1,190,101,945	10.3328
兆豐台美動能股債平衡ETF基金(基金之配息來源可能為收益平準金)	114.12.16	50,097,000.00	514,487,346	10.2698

2. 經理公司最近二年度之財務報告

(詳請見後附錄一)

3. 本基金財務報表暨會計師查核報告

(詳請見後附錄二)

伍、受處罰之情形

無

陸、訴訟或非訟事件

無

【受益憑證銷售及買回機構之名稱、地址及電話】

機 構 名 稱	地 址	電 話
1. 受益憑證銷售機構：		
兆豐國際證券投資信託(股)公司	台北市松山區復興北路 167 號 17 樓	02-21758388
台北富邦商業銀行(股)公司	台北市中山北路二段 50 號	02-27716699
2. 受益憑證買回機構：		
買 回 機 構	買 回 地 址	電 話
兆豐國際證券投資信託(股)公司	台北市松山區復興北路 167 號 17 樓	02-21758388

【特別記載事項】

壹、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

聲明書

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

立聲明書人：兆豐國際證券投資信託股份有限公司



負責人：陳佩君



貳、經理公司內部控制制度聲明書

兆豐國際證券投資信託股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：114年1月16日

本公司民國113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113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、第一百零五條及第一百零六條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國114年1月16日董事會通過，出席董事5人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

兆豐國際證券投資信託股份有限公司

董事長：陳佩君

陳佩君



簽章

總經理：黃大川

黃大川



簽章

稽核主管：張秋子

張秋子



簽章

負責資訊安全之最高主管：馬培偉

馬培偉



簽章

參、證券投資信託事業應就公司治理運作情形載明事項

一、董事會之結構及獨立性

1. 本公司董事會設董事七人，任期為三年，依金融控股公司法第 15 條規定由本公司單一股東兆豐金控指派之。
2. 董事對於會議之事項，為保持獨立性及秉持高度之自律，依本公司「公司治理實務守則」及公司法之規定，如與董事個人本身有利害關係者，不以有害於公司利益之虞為要件，皆需迴避；如與董事代表之法人有利害關係者，則依公司法規定迴避，不得參加討論及表決，亦不得代理其他董事行使其表決權。

二、董事會及經理人職責

1. 董事會之職權

- 1) 業務方針及營運計畫之核定。
- 2) 組織規程之核定。
- 3) 預算、決算之審定。
- 4) 經理人、總稽核之委任、解任及其報酬之決定。
- 5) 重要章則及重要契約（有關發行證券投資信託基金、基金銷售契約、基金開戶交易契約及接受客戶全權委託投資業務之合約除外）之審定。
- 6) 資本增減之擬訂。
- 7) 取得及處分不動產及其他重大資產交易之審議。
- 8) 主營業所或聯絡處之購買或遷移之決定。
- 9) 募集、追加、合併證券投資信託基金之決定。
- 10) 盈餘分配或虧損撥補議案之擬定。
- 11) 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 12) 其他依法令或公司內部規定應提董事會之事項，或對公司有重大影響之事項。

2. 經理人之職責

經理人依董事會決議行使職權，負責公司各項營運作業、制定公司營運所需相關制度及規章，並隨時向董事長及董事會報告重要業務決定。

三、監察人之組成及職責

1. 本公司設監察人二席，皆由兆豐金融控股股份有限公司指派之，得列席董事會陳述意見。
2. 為保持獨立性及秉持高度之自律，董事會議案如涉有監察人本身利害關係致損及公司利益之虞時，依本公司「公司治理實務守則」規定監察人自行迴避之。
3. 本公司監察人應監督公司業務之執行及董事、經理人之盡職情況，並關注公司內部控制制度之執行情形，俾降低公司財務危機及經營風險。監察人如發現弊端時，應及時採取適當措施以防止弊端擴大，必要時並應向相關主管機關或單位舉發。
4. 本公司之各監察人分別行使其監察權時，相關部門不得要求採取一致性之檢查動作或拒絕再次提供資料。另，監察人認有必要者，得以集會方式交換意見，但不得妨害各監察人獨立行使職權。

四、利害關係人之權利及義務

1. 對投資人、公司之利益相關者，保持暢通管道，並尊重、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，本公司將秉持誠信原則妥適處理。

2. 鼓勵員工與管理階層、董事或監察人直接溝通，反映員工對公司經營及涉及員工利益重大決策之意見。

五、對於法令規範資訊公開事項

1. 本公司於公司網站，詳實正確揭露本公司及各基金相關資訊，網站設專人負責維護並即時更新。
2. 本公司依照相關法令之規定，按時於下列網站申報公司或所管理證券投資信託基金及全權委託投資業務之相關資訊。
 - (1) 公開資訊觀測站：公司及基金年度財務報告、基金公開說明書。
 - (2) 投信投顧公會之網站：基金基本資料、基金淨值、基金投資相關比例、全權委託業務統計等資訊。

六、其他公司治理之相關資訊

本公司依「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」及相關法令之規定，已建置「內部控制制度」。

七、基金經理人酬金結構及政策，以及其經營績效及未來風險之關聯性：

為建立本公司適當之基金經理人酬金制度，提昇投資人利益價值與本公司整體之長期穩健發展，特制訂「基金經理人酬金核定守則」，並依此守則規定制訂其酬金。

1. 酬金結構：

- (1) 報酬：包括薪資、退職退休金及其他各種獎金；
- (2) 酬勞：依據盈餘所提撥之員工酬勞。

2. 政策與績效及風險關聯性：

- (1) 公司於設定公司及基金之績效目標時，應將特定風險因素列入考量；並應依據未來風險調整後之公司及基金長期績效，配合公司長期整體獲利及股東利益，訂定基金經理人之績效考核及酬金標準或酬金結構與制度。
- (2) 本公司將參酌證券投資信託事業風險管理實務守則之相關規定，訂定基金經理人之酬金政策。
- (3) 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。
- (4) 基金經理人之酬金支付時間應配合風險調整，以避免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，酬金獎勵內容應有適當比例以遞延或股權相關方式支付。
- (5) 本公司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公司將來之效益水平，以了解該績效是否確屬其個人之貢獻。前項獲利貢獻之評估，應綜合考量基金經理人之個人及部門績效、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。

肆、本基金信託契約與開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文對照表

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
前言	兆豐國際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，募集兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金(以下簡稱本基金)，與華南商業銀行股份有限公司(以下簡稱基金保管機構)，依證券投資信託及顧問法及其他中華民國有關法令之規定，本於信託關係以經理公司為委託人、基金保管機構為受託人訂立本證券投資信託契約(以下簡稱本契約)，以規範經理公司、基金保管機構及本基金受益憑證持有人(以下簡稱受益人)間之權利義務。經理公司及基金保管機構自本契約簽訂並生效之日起為本契約當事人。除經理公司拒絕申購人之申購外，申購人自申購並繳足全部價金之日起，成為本契約當事人。	前言	____證券投資信託股份有限公司(以下簡稱經理公司)，為在中華民國境內發行受益憑證，募集____證券投資信託基金(以下簡稱本基金)，與____(以下簡稱基金保管機構)，依證券投資信託及顧問法及其他中華民國有關法令之規定，本於信託關係以經理公司為委託人、基金保管機構為受託人訂立本證券投資信託契約(以下簡稱本契約)，以規範經理公司、基金保管機構及本基金受益憑證持有人(以下簡稱受益人)間之權利義務。經理公司及基金保管機構自本契約簽訂並生效之日起為本契約當事人。除經理公司拒絕申購人之申購外，申購人自申購並繳足全部價金之日起，成為本契約當事人。	明訂本基金名稱、經理公司名稱及基金保管機構名稱。
第一條	定義	第一條	定義	
第二款	本基金：指為本基金受益人之權益，依本契約所設立之 <u>兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金</u> 。	第二款	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。	明訂本基金之名稱。
第三款	經理公司：指 <u>兆豐國際證券投資信託股份有限公司</u> ，即依本契約及中華民國有關法令規定經理本基金之公司。	第三款	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。
第四款	基金保管機構：指 <u>華南商業銀行股份有限公司</u> ，本於信託關係，擔任本契約受託人，依經理公司之運用指示從事保管、處分、收付本基金，並依證券投資信託及顧問法及本契約辦理相關基金保管業務之信託公司或兼營信託業務之銀行。	第四款	基金保管機構：指____，本於信託關係，擔任本契約受託人，依經理公司之運用指示從事保管、處分、收付本基金，並依證券投資信託及顧問法及本契約辦理相關基金保管業務之信託公	明訂基金保管機構名稱。

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
			司或兼營信託業務之銀行。	
<u>第五款</u>	<u>國外受託保管機構：指依其與基金保管機構間委託保管契約暨本基金投資所在國或地區相關法令規定，受基金保管機構複委託，保管本基金存放於國外資產之金融機構。</u>		(新增)	配合本基金投資外國有價證券，增訂國外受託保管機構之定義，以下款次依序調整。
<u>第十三款</u>	<u>營業日：指中華民國及美國之證券市場共同營業日。但本基金投資比重達本基金淨資產價值一定比例之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」應依最新公開說明書辦理。</u>	<u>第十二款</u>	營業日：指經理公司總公司營業所在縣市之銀行營業日。	配合本基金投資海外，爰修訂本基金營業日之定義。
<u>第十五款</u>	<u>計算日：指經理公司依本契約規定，計算本基金淨資產價值之營業日。本基金每營業日之淨資產價值於所有投資所在國及地區交易完成後計算之。</u>	<u>第十四款</u>	計算日：指經理公司依本契約規定，計算本基金淨資產價值之營業日。	配合基金投資國外，爰增訂文字。
	(刪除)	<u>第十五款</u>	<u>收益平準金：指自本基金成立日起，計算日之每受益權單位淨資產價值中，相當於原受益人可分配之收益金額。</u>	本基金擬不分配收益平準金，爰予刪除之，以下款次依序調整。
<u>第十七款</u>	<u>到期日：指自成立日之次一營業日起屆滿六年之當日，如該日為非營業日則指次一營業日。</u>		(新增)	本基金訂有存續期間，爰明訂到期日之定義，以下款次依序調整。
<u>第二十款</u>	<u>證券集中保管事業：指依本基金投資所在國或地區法令規定得辦理有價證券集中保管業務之機構或類似業務之機構。</u>	<u>第十九款</u>	證券集中保管事業：指依法令規定得辦理有價證券集中保管業務之機構。	配合本基金投資外國有價證券，酌修文字。
<u>第二十一款</u>	<u>票券集中保管事業：依本基金投資所在國或地區法令規定得辦理票券集中保管業務之機構或類似業務之機構。</u>	<u>第二十款</u>	票券集中保管事業：依法令規定得辦理票券集中保管業務之機構。	同上。
<u>第二十二款</u>	<u>證券交易市場：指由本基金投資所</u>		(新增)	配合本基金投

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
	<u>在國或地區證券交易所、店頭市場或得辦理類似業務之公司或機構提供交易場所，供證券商買賣或交易有價證券之市場。</u>			資外國有價證券，增訂證券交易市場定義，以下款次依序調整。
第二十三款	證券交易所：指臺灣證券交易所股份有限公司及其他本基金投資所在國或地區之證券交易所。	第二十一款	證券交易所：指台灣證券交易所股份有限公司。	配合本基金投資外國有價證券，酌修文字。
第二十四款	店頭市場：指財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心及金管會所核准投資之外國店頭市場。	第二十二款	證券櫃檯買賣中心：指財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心。	同上。
第二十九款	收益分配基準日：指經理公司為分配收益計算B類型各計價幣別受益權單位可分配收益之金額，而訂定之計算標準日。	第二十七款	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。	配合本基金僅B類型各計價幣別受益權單位可分配收益，爰酌修文字。
第三十一款	問題發行公司：指本基金持有之公司債發行公司具有「問題公司債處理規則」所定事由者。	第二十九款	問題發行公司：指本基金持有之公司債發行公司具有 <u>附件一</u> 「問題公司債處理規則」所定事由者。	現行法令已有「問題公司債處理規則」，爰不再另行增列附件。
第三十三款	<u>各類型受益權單位：指本基金所發行之各類型受益權單位，分為A類型新臺幣計價受益權單位、A類型美元計價受益權單位、A類型人民幣計價受益權單位、A類型南非幣計價受益權單位、B類型新臺幣計價受益權單位、B類型美元計價受益權單位、B類型人民幣計價受益權單位及B類型南非幣計價受益權單位。A類型受益權單位（含新臺幣計價、美元計價、人民幣計價及南非幣計價四類別）均不分配收益；B類型受益權單位（含新臺幣計價、美元計價、人民幣計價及南非幣計價四類別）均分配收益。</u>		(新增)	明訂本基金各類型受益權單位之定義。
第三十四款	A類型各計價幣別受益權單位：指A類型新臺幣計價受益權單位、A		(新增)	明訂本基金A類型各計價幣

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
	<u>類型美元計價受益權單位、A 類型人民幣計價受益權單位及 A 類型南非幣計價受益權單位。</u>			別受益權單位之定義。
第三十五款	<u>B 類型各計價幣別受益權單位：指 B 類型新臺幣計價受益權單位、B 類型美元計價受益權單位、B 類型人民幣計價受益權單位及 B 類型南非幣計價受益權單位。</u>		(新增)	明訂本基金 B 類型各計價類別受益權單位之定義。
第三十六款	<u>新臺幣計價受益權單位：指 A 類型新臺幣計價受益權單位及 B 類型新臺幣計價受益權單位。</u>		(新增)	明訂本基金新臺幣計價受益權單位之定義。
第三十七款	<u>外幣計價受益權單位：指 A 類型美元計價受益權單位、B 類型美元計價受益權單位、A 類型人民幣計價受益權單位、B 類型人民幣計價受益權單位、A 類型南非幣計價受益權單位及 B 類型南非幣計價受益權單位。</u>		(新增)	明訂本基金外幣計價受益權單位之定義。
第三十八款	<u>基準貨幣：指用以計算本基金淨資產價值之貨幣單位，本基金基準貨幣為新臺幣。</u>		(新增)	增訂基準貨幣之定義。
第三十九款	<u>基準受益權單位：指用以換算各類型受益權單位，計算本基金總受益權單位數之依據，本基金基準受益權單位為新臺幣計價受益權單位。</u>		(新增)	增訂基準受益權單位之定義。
第四十款	<u>募集期間：經理公司募集本基金受益憑證之期間，由經理公司另行訂定公告之。</u>		(新增)	明訂本基金募集期間。
第四十一款	<u>短天期債券：指剩餘到期年限在三年(含)以內之債券。</u>		(新增)	明訂短天期債券定義。
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	
第一項	本基金為債券型並以新臺幣、美元、人民幣及南非幣計價之開放式基金，定名為 <u>兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金</u> 。	第一項	本基金為債券型之開放式基金，定名為 <u>(經理公司簡稱)(基金名稱)證券投資信託基金</u> 。	明訂本基金名稱及計價幣別。
第二項	本基金之存續期間為自成立日之次一營業日起至屆滿六年之當日；本基金存續期間屆滿或有本契約應終	第二項	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。或本基金之	明訂本基金之存續期間。

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
	止情事時，本契約即為終止。		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。	
第三條	本基金總面額	第三條	本基金總面額	說 明
第一項	<p>本基金首次淨發行總面額最高為等值新臺幣貳佰億元，最低為等值新臺幣拾億元，淨發行受益權單位總數最高為貳拾億個基準受益權單位。其中：</p> <p>(一) 新臺幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高為新臺幣壹佰億元，淨發行受益權單位總數最高為壹拾億個基準受益權單位。</p> <p>(二) 外幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高為等值新臺幣壹佰億元，淨發行受益權單位總數最高為壹拾億個基準受益權單位。</p> <p>(三) 各類型受益權單位面額如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 每一新臺幣計價受益權單位面額為新臺幣壹拾元； 2. 每一美元計價受益權單位面額為美元壹拾元； 3. 每一人民幣計價受益權單位面額為人民幣壹拾元； 4. 每一南非幣計價受益權單位面額為南非幣壹拾元。 	第一項	<p>【投資於國內外者適用】</p> <p>本基金首次淨發行總面額最高為新臺幣____元，最低為新臺幣____元（不得低於新臺幣參億元）。每受益權單位面額為新臺幣壹拾元。淨發行受益權單位總數最高為_____單位。經理公司募集本基金，經金管會核准後，符合下列條件者，得辦理追加募集：</p> <p>(一) 自開放買回之日起至申報送件日屆滿一個月。</p> <p>(二) 申報日前五個營業日平均已發行單位數占原申請核准發行單位數之比率達百分之九十五以上。</p>	<p>明訂本基金最高及最低之淨發行總面額、發行總單位數、各類型受益權單位之面額。且本基金於募集期間屆滿後即不再受理申購，爰刪除追加募集之規定。</p> <p>調整本基金最低淨發行總面額。</p>
第二項	<p>新臺幣計價受益權單位與基準受益權單位之換算比率為 1:1；外幣計價受益權單位換算比率按本基金成立日之前一營業日依本契約第三十一條第二項規定所取得之該類型受益權單位計價貨幣與新臺幣之匯率換算為新臺幣後，除以基準受益權單位面額得出，以四捨五入計算至小數點第一位。</p>		(新增)	<p>增訂各類型受益權單位與基準受益權單位之換算規定。</p>
第三項	<p>本基金向經金管會申報生效募集後，除法令另有規定外，應於申報生效通知函送達日起六個月內開始</p>	第二項	<p>【投資於國內外者適用】 本基金經金管會核准募集後，除法令另有規定外，應於申請核准</p>	<p>此外，依據「證券投資信託事業募集證</p>

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
	募集，自開始募集日起三十日內應募足第一項規定之最低淨發行總面額，經理公司並應將募集期間之受益權單位總數檢具清冊(包括受益憑證申購人姓名、受益權單位數及金額)及相關書件向金管會申報。		通知函送達日起六個月內開始募集，自開始募集日起三十日內應募足前項規定之最低淨發行總面額。在上開期間內募集之受益憑證淨發行總面額已達最低淨發行總面額而未達前項最高淨發行總面額部分，於上開期間屆滿後，仍得繼續發行受益憑證銷售之。募足首次最低淨發行總面額後及最高淨發行總面額後，經理公司應檢具清冊(包括受益憑證申購人姓名、受益權單位數及金額)及相關書件向金管會申報，追加發行時亦同。 【投資於國內者適用】 本基金經金管會核准募集後，除法令另有規定外，應於申請核准通知函送達日起六個月內開始募集，自開始募集日起三十日內應募足前項規定之最低淨發行總面額。在上開期間內募集之受益憑證淨發行總面額已達最低淨發行總面額，本基金於上開期間屆滿後，仍得繼續發行受益憑證銷售之。募足首次最低淨發行總面額後，經理公司應檢具清冊(包括受益憑證申購人姓名、受益權單位數及金額)及相關書件向金管會申報。	券投資信託基金處理準則」第12條，放寬債券型基金募集案件採申報生效制，爰修正文字，另配合引用項次調整酌修文字。另本基金於募集期間屆滿後即不再受理申購，故修訂募集期間屆滿後之相關文字。
第四項	受益權： (一) 本基金之各類型受益權，按各類型已發行受益權單位總數，平均分割。 (二) 同類型每一受益權單位有同等之權利，即本金受償權、收益之分配權(僅限B類型各計價幣別受益權單位之受益人可享有收益之	第三項	本基金之受益權，按已發行受益權單位總數，平均分割；每一受益權單位有同等之權利，即本金受償權、收益之分配權、受益人會議之表決權及其他依本契約或法令規定之權利。	配合本基金分為各類型受益憑證，酌修文字，並明訂僅B類型各計價幣別受益權單位之受益人享有收益之分配

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
	<p><u>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。</p> <p>(三) <u>召開全體受益人會議或跨類型受益人會議時，各類型受益憑證受益人之每受益權單位有一表決權，進行出席數及投票數之計算。</u></p>			<p>權。另明訂召開全體受益人會議或跨類型受益人會議時，各類型受益憑證受益人之每受益權單位有一表決權，進行出席數及投票數之計算。</p>
第四條	受益憑證之發行	第四條	受益憑證之發行	
第一項	<p>本基金受益憑證分下列類型發行，即 A 類型新臺幣計價受益憑證、A 類型美元計價受益憑證、A 類型人民幣計價受益憑證、A 類型南非幣計價受益憑證、B 類型新臺幣計價受益憑證、B 類型美元計價受益憑證、B 類型人民幣計價受益憑證及 B 類型南非幣計價受益憑證。</p>		(新增)	<p>增訂本基金受益憑證之類型，以下項次依序調整。</p>
第二項	<p>經理公司發行受益憑證，應經金管會<u>申報生效</u>後，於開始募集前於日報或依金管會所指定之方式辦理公告。本基金成立前，不得發行受益憑證，本基金受益憑證發行日至遲不得超過自本基金成立日起算三十日。</p>	第一項	<p>經理公司發行受益憑證，應經金管會<u>之事先核准</u>後，於開始募集前於日報或依金管會所指定之方式辦理公告。本基金成立前，不得發行受益憑證，本基金受益憑證發行日至遲不得超過自本基金成立日起算三十日。</p>	<p>本基金適用申報生效制，爰酌修文字。</p>
第三項	<p>本基金各類型受益憑證分別表彰各類型受益權，各類型受益憑證所表彰之受益權單位數，以四捨五入之方式計算至小數點以下<u>第二位</u>。</p>	第二項	<p>受益憑證表彰受益權，<u>每一</u>受益憑證所表彰之受益權單位數，以四捨五入之方式計算至小數點以下第<u> </u>位。<u>受益人得請求分割受益憑證，但分割後換發之每一受益憑證，其所表彰之受益權單位數不得低於 單位。</u></p>	<p>明訂本基金受益權單位數之計算。另本基金採無實體發行，無需辦理受益憑證之換發，爰刪除相關文字。</p>
第四項	<p>本基金各類型受益憑證均為記名式，採無實體發行，不印製實體受益憑證。</p>	第三項	<p>本基金受益憑證為記名式。</p>	<p>本基金採無實體發行，不印製實體受益憑</p>

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
				證。
	(刪除)	第七項	本基金除採無實體發行者，應依第十項規定辦理外，經理公司應於本基金成立日起三十日內依金管會規定格式及應記載事項，製作實體受益憑證，並經基金保管機構簽署後發行。	本基金採無實體發行，故刪除本項，其後項次依序調整。
	(刪除)	第八項	受益憑證應編號，並應記載證券投資信託基金管理辦法規定應記載之事項。	同上。
第八項	本基金受益憑證發行日後，經理公司應於基金保管機構收足申購價金之日起，於七個營業日內以帳簿劃撥方式交付受益憑證予申請人。	第九項	本基金受益憑證發行日後，經理公司應於基金保管機構收足申購價金之日起，於七個營業日內依規定製作並交付受益憑證予申請人。	本基金採無實體發行，故改以帳簿劃撥方式交付。
第九項	<p>本基金受益憑證以無實體發行，應依下列規定辦理：</p> <p>(一) 經理公司發行受益憑證不印製實體證券，而以帳簿劃撥方式交付時，應依有價證券集中保管帳簿劃撥作業辦法及證券集中保管事業之相關規定辦理。</p> <p>(二) 本基金不印製表彰受益權之實體證券，免辦理簽證。</p> <p>(三) 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。</p> <p>(四) 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。</p> <p>(五) 經理公司應將受益人資料送交證券集中保管事業登錄。</p> <p>(六) 受益人向經理公司或基金銷售機構所為之申購，其受益憑證係登載於經理公司開設於證券集中保管事業之保管劃撥帳戶下之登錄專戶，或得指定其本人開設於經理公司或證券商之保管劃撥帳戶。登載</p>	第十項	<p>本基金受益憑證以無實體發行時，應依下列規定辦理：</p> <p>(一) 經理公司發行受益憑證不印製實體證券，而以帳簿劃撥方式交付時，應依有價證券集中保管帳簿劃撥作業辦法及證券集中保管事業之相關規定辦理。</p> <p>(二) 本基金不印製表彰受益權之實體證券，免辦理簽證。</p> <p>(三) 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。</p> <p>(四) 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。</p> <p>(五) 經理公司應將受益人資料送交證券集中保管事業登錄。</p> <p>(六) 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</p>	酌修文字。

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
	於登錄專戶下者，其後請求買回，僅得向經理公司或其委任之基金銷售機構為之。 (七) 受益人向往來證券商所為之申購或買回，悉依證券集中保管事業所訂相關辦法之規定辦理。		於證券集中保管事業之保管劃撥帳戶下之登錄專戶，或得指定其本人開設於經理公司或證券商之保管劃撥帳戶。登載於登錄專戶下者，其後請求買回，僅得向經理公司或其委任之基金銷售機構為之。 (七) 受益人向往來證券商所為之申購或買回，悉依證券集中保管事業所訂相關辦法之規定辦理。	
第五條	受益權單位之申購	第五條	受益權單位之申購	
第一項	本基金各類型受益權單位每一受益權單位之申購價金，無論其類型，均包括發行價格及申購手續費，申購手續費由經理公司訂定。投資人申購本基金，申購價金應以所申購受益權單位之計價貨幣支付，涉及結匯部分並應依分「外匯收支或交易申報辦法」之規定辦理結匯事宜，或亦得以其本人外匯存款戶轉帳支付申購價金。	第一項	本基金每受益權單位之申購價金包括發行價格及申購手續費，申購手續費由經理公司訂定。	配合本基金分為各類型受益權單位，酌修文字。並因本基金為多幣別計價基金，爰參酌「海外股票型基金證券投資信託契約範本(僅適用於含新臺幣多幣別基金)」契約範本修訂文字。
第二項	本基金各類型受益憑證每一受益權單位之發行價格依其面額。	第二項	本基金每受益權單位之發行價格如下： (一) 本基金成立日前(不含當日)，每受益權單位之發行價格為新臺幣壹拾元。 (二) 本基金成立日起，每受益權單位之發行價格為申購日當日每受益權單位淨資產價值。	配合本基金分為各類型受益權單位，且於募集期間屆滿之後即不再受理申購，故修訂文字。
第三項	本基金各類型受益憑證每一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。	第三項	本基金每受益權單位之發行價格乘以申購單位數所得之金額為發行價額，發行價額歸本基金資產。	配合本基金分為各類型受益權單位，酌修文字。

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
第四項	本基金受益憑證申購手續費不列入本基金資產，每受益權單位之申購手續費最高不得超過發行價格之百分之 <u>三</u> 。本基金各類型受益權單位之申購手續費依最新公開說明書規定。	第四項	本基金受益憑證申購手續費不列入本基金資產，每受益權單位之申購手續費最高不得超過發行價格之百分之 <u> </u> 。本基金申購手續費依最新公開說明書規定。	配合本基金分為各類型受益權單位，酌修文字，並明訂申購手續費率。
第六項	經理公司應依本基金各類型受益權單位之特性，訂定其受理本基金申購申請之截止時間，除能證明投資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。	第六項	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，除能證明投資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。 <u>申購人應於申購當日將基金申購書件併同申購價金交付經理公司或申購人將申購價金直接匯撥至基金帳戶。投資人透過特定金錢信託方式申購基金，應於申購當日將申請書件及申購價金交付銀行或證券商。經理公司應以申購人申購價金進入基金帳戶當日淨值為計算標準，計算申購單位數。但投資人以特定金錢信託方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購款項時，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥基金專戶者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。受益人申請於經理公司不同基金之轉申購，經理公司應以該買回價款實際轉入所申購基金專戶時當日之淨值為計價基準，計算所得申購之單位數。</u>	因本基金受益憑證為多幣別發行，爰參酌「海外股票型基金證券投資信託契約範本(僅適用於含新臺幣多幣別基金)」契約範本修訂本項，將原條文依內容分段移置第6項至第9項及第11項，並配合中華民國證券投資信託暨顧問商業公會證券投資信託基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序第18條修訂及增訂第10項，其後項次依序調整。
第七項	申購人向經理公司申購者，應於申		(新增)	同上。

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
	<p>購當日將基金申購書件併同申購價金交付經理公司或申購人將申購價金直接匯撥至基金帳戶。投資人透過特定金錢信託方式申購基金，應於申購當日將申請書件及申購價金交付銀行或證券商。除經理公司及經理公司所委任並以自己名義為投資人申購基金之基金銷售機構得收受申購價金外，其他基金銷售機構僅得收受申購書件，申購人應依該基金銷售機構之指示，將申購價金直接匯撥至基金保管機構設立之基金專戶。經理公司應以申購人申購價金進入基金帳戶時，以本基金受益權單位之發行價格為計算標準，計算申購單位數。</p>			
第八項	<p>申購本基金新臺幣計價受益權單位，投資人以特定金錢信託方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購款項時，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥基金專戶者，或該等機構因依銀行法第47-3條設立之金融資訊服務事業跨行網路系統之不可抗力情事致申購款項未於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前匯撥至基金專戶者，如其申購日當日在募集期間內，亦以本基金受益權單位之發行價格為計算標準，計算申購單位數。</p>		(新增)	同上。
第九項	<p>申購本基金外幣計價受益權單位，投資人以特定金錢信託方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購款項時，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且於受理申購扣款之次一營業日經理公司確認申購款項已匯入基金專戶或取得金</p>		(新增)	同上。

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
	<u>融機構提供已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前指示匯撥之匯款證明文件者，如其申購日當日為募集期間內，亦以本基金之發行價格為計算標準，計算申購單位數。</u>			
第十項	<u>基金銷售機構之款項收付作業透過證券集中保管事業辦理者，該事業如已於受理申購或扣款之次一營業日前將申購價金指示匯撥，且於受理申購或扣款之次一營業日經理公司確認申購款項已匯入基金專戶，或取得該事業提供已於受理申購或扣款之次一營業日前指示匯撥之匯款證明文件者，如其申購日當日為募集期間內，亦以本基金之發行價格為計算標準計算申購單位數。</u>		(新增)	1. 依中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會證券投資信託基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序第18條第5項規定增訂本項文字。 2. 另配合配合本基金募集期滿報經成立後即不再開放申購，爰明訂如其申購日當日為募集期間內，以本基金受益權單位之發行價格為計算標準，計算申購單位數。
第十一項	<u>受益人得申請於經理公司不同基金之轉申購，惟受益人僅得於本基金募集期間申請以其他基金買回價金轉申購本基金，並以本基金受益權單位之發行價格為計算標準，計算申購單位數。</u>		(新增)	配合本基金募集期滿報經成立後即不再開放申購，爰明訂受益人僅得於本基金募集期間申請以其他基金買回價金轉申購本基金。

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
第十二項	<u>受益人不得申請於經理公司同一基金或不同基金新臺幣計價受益權單位與外幣計價受益權單位間之轉換。</u>		(新增)	明訂受益人不得申請於經理公司同一基金或不同基金新臺幣計價受益權單位與外幣計價受益權單位間之轉換。
第十三項	本基金各類型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。	第七項	受益權單位之申購應向經理公司或其委任之基金銷售機構為之。申購之程序依最新公開說明書之規定辦理，經理公司並有權決定是否接受受益權單位之申購。惟經理公司如不接受受益權單位之申購，應指示基金保管機構自基金保管機構收受申購人之現金或票據兌現後之三個營業日內，將申購價金無息退還申購人。	配合本基金分為各類型受益憑證，爰修訂文字。
第十四項	<p>本基金募集期間，申購人每次申購各類型受益權單位之最低發行價額如下，但若係以經理公司所經理之其他基金之買回價金或其他收益分配之金額再投資本基金或透過「國內特定金錢信託投資專戶」、「證券商經營財富管理專戶」與「投資型保單受託信託專戶」申購者得不受上開最低發行價額之限制。</p> <p>(一) A 類型新臺幣計價受益權單位為新臺幣壹萬整；B 類型新臺幣計價受益權單位為新臺幣壹拾萬元整。</p> <p>(二) A 類型美元計價受益權單位為美元壹仟元整；B 類型美元計價受益權單位為美元壹萬元整。</p> <p>(三) A 類型人民幣計價受益權單位為人民幣陸仟元整；B 類型人民幣計價受益權單位為人民幣陸萬元整。</p>	第八項	自募集日起_____日內，申購人每次申購之最低發行價額為新臺幣_____元整，前開期間之後，依最新公開說明書之規定辦理。	配合本基金分為各類型受益憑證，且配合本基金於募集期間後即不再受理投資人申購，爰僅明訂募集期間申購人每次申購各類型受益憑證每受益權單位之最低發行價額。

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
	(四) A 類型南非幣計價受益權單位為南非幣陸仟元整；B 類型南非幣計價受益權單位為南非幣陸萬元整。			
第十五項	經理公司對於受益憑證單位數之銷售應予適當控管，遇有申購金額超過最高得發行總面額時，經理公司及各基金銷售機構應依申購人申購時間之順序或其他可公正處理之方式為之。		(新增)	增訂經理公司對受益憑證銷售管理之規定。
第十六項	經理公司得於募集期間視本基金達首次最低淨發行總面額之情形而決定是否再繼續受理投資人申購。基金成立日起即不再接受受益權單位之申購。		(新增)	增訂經理公司對受益憑證銷售管理之規定。
第十七項	自本基金成立日起，若發生受益人申請買回致任一類型受益權單位之資產為零時，經理公司即不再計算該類型受益權單位之每一受益權單位發行價格。		(新增)	增訂本基金成立日起，若發生受益人申請買回致任一類型受益權單位之資產為零時，經理公司即不再計算該類型受益權單位之每一受益權單位發行價格。
第六條	本基金受益憑證之簽證	第六條	本基金受益憑證之簽證	
	本基金之受益憑證採無實體發行，無需辦理簽證。	第一項	發行實體受益憑證，應經簽證。	本基金受益憑證採無實體發行，無需辦理簽證。
	(刪除)	第二項	本基金受益憑證之簽證事項，準用「公開發行公司發行股票及公司債券簽證規則」規定。	本基金受益憑證採無實體發行，故刪除之。
第七條	本基金之成立與不成立	第七條	本基金之成立與不成立	
第一項	本基金之成立條件，為依本契約第三條第一項之規定，於開始募集日起三十天內各類型受益權單位合計	第一項	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	明訂本基金成立之最低淨發行總面額，並

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
	募足最低淨發行總面額等值新臺幣拾億元整。		淨發行總面額新臺幣_____元整。	配合引用條項調整酌修文字。調整本基金最低淨發行總面額。
第三項	本基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，於自本基金不成立日起十個營業日內，以申購人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式，退還申購價金及加計自基金保管機構收受申購價金之日起至基金保管機構發還申購價金之前一日止，按基金保管機構活期存款利率計算之利息。新臺幣計價受益權單位，利息計至新臺幣「元」，不滿壹元者，四捨五入。外幣計價受益權單位，利息之計算方式及位數依基金保管機構各該外幣幣別外匯活期存款之利息計算方式辦理。	第三項	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。	配合本基金分為各類型受益權單位，明訂各類型受益權單位之利息計算方式，另配合實務作業，爰修訂文字。
第八條	受益憑證之轉讓	第八條	受益憑證之轉讓	
第二項	受益憑證之轉讓，非經經理公司或其指定之事務代理機構將受讓人之姓名或名稱、住所或居所記載於受益人名簿，不得對抗經理公司或基金保管機構。	第二項	受益憑證之轉讓，非將受讓人之姓名或名稱記載於受益憑證，並將受讓人姓名或名稱、住所或居所記載於受益人名簿，不得對抗經理公司或基金保管機構。	本基金採無實體發行，無須記載於受益憑證。
	(刪除)	第三項	受益憑證為有價證券，得由受益人背書交付自由轉讓。受益憑證得分割轉讓，但分割轉讓後換發之每一受益憑證，其所表彰之受益權單位數不得低於_____單位。	本基金採無實體發行，爰刪除本項文字，其後項次調整。
第三項	有關受益憑證之轉讓，依「 <u>受益憑證事務處理規則</u> 」、「 <u>有價證券集中保管帳簿劃撥作業辦法</u> 」及相關法令規定辦理。	第四項	有關受益憑證之轉讓，依「 <u>受益憑證事務處理規則</u> 」及相關法令規定辦理。	參照證券投資信託基金管理辦法第68條第4項修訂本項約定。
第九條	本基金之資產	第九條	本基金之資產	
第一項	本基金全部資產應獨立於經理公司	第一項	本基金全部資產應獨立於經理	明訂本基金專

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
	及基金保管機構自有資產之外，並由基金保管機構本於信託關係，依經理公司之運用指示從事保管、處分、收付本基金之資產。本基金資產應以「 <u>華南商業銀行股份有限公司受託保管兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金專戶</u> 」名義，經金管會申報生效後登記之，並得簡稱為「 <u>兆豐國際六年到期新興市場債券基金專戶</u> 」。經理公司及基金保管機構並應於外匯指定銀行依本基金計價幣別開立上述專戶。但本基金於中華民國境外之資產，得依資產所在國或地區法令或基金保管機構與國外受託保管機構間契約之規定辦理。		公司及基金保管機構自有資產之外，並由基金保管機構本於信託關係，依經理公司之運用指示從事保管、處分、收付本基金之資產。本基金資產應以「_____受託保管_____證券投資信託基金專戶」名義，經金管會核准後登記之，並得簡稱為「_____基金專戶」。	戶名稱及簡稱。且本基金適用申報生效制，爰修訂部分文字及本基金為多幣別計價及投資國外有價證券，爰增訂後段文字。
第四項	下列財產為本基金資產： (一) 申購受益權單位之發行價額。 (二) 發行價額所生之孳息。 (三) 以本基金購入之各項資產。 (四) 每次收益分配總金額獨立列帳後給付前所生之利息(<u>僅B類型各計價幣別受益權單位之受益人可享有之收益分配</u>)。 (五) 以本基金購入之資產之孳息及資本利得。 (六) 因受益人或其他第三人對本基金請求權罹於消滅時效，本基金所得之利益。 (七) 買回費用(不含委任銷售機構收取之買回收件手續費)。 (八) 其他依法令或本契約規定之本基金資產。	第四項	下列財產為本基金資產： (一) 申購受益權單位之發行價額。 (二) 發行價額所生之孳息。 (三) 以本基金購入之各項資產。 (四) 每次收益分配總金額獨立列帳後給付前所生之利息。 (五) 以本基金購入之資產之孳息及資本利得。 (六) 因受益人或其他第三人對本基金請求權罹於消滅時效，本基金所得之利益。 (七) 買回費用(不含委任銷售機構收取之買回收件手續費)。 (八) 其他依法令或本契約規定之本基金資產。	明訂僅B類型各計價幣別受益權單位之受益人可享有之收益分配之利息。
<u>第五項</u>	<u>因運作本基金所生之外匯兌換損益，由本基金承擔。</u>		(新增)	增訂匯率損失承擔之規定，以下項次依序調整。
第十條	本基金應負擔之費用	第十條	本基金應負擔之費用	

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
第一項第一款	依本契約規定運用本基金所生之經紀商佣金、交易手續費等直接成本及必要費用；包括但不限於為完成基金投資標的之交易或交割費用、由股務代理機構、證券交易所或政府等其他機構或第三人所收取之費用及基金保管機構得為履行本契約之義務，透過票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國或地區相關證券交易所、結算機構、銀行間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務所生之費用；	第一項第一款	依本契約規定運用本基金所生之經紀商佣金、交易手續費等直接成本及必要費用；包括但不限於為完成基金投資標的之交易或交割費用、由股務代理機構、證券交易所或政府等其他機構或第三人所收取之費用及基金保管機構得為履行本契約之義務，透過票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國相關證券交易所、結算機構、銀行間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務所生之費用； 【保管費採固定費率者適用】 <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、由股務代理機構、證券交易所或政府等其他機構或第三人所收取之費用及基金保管機構得為履行本契約之義務，透過證券集中保管事業、票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國相關證券交易所、結算機構、銀行間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務所生之費用；</u> 【保管費採變動費率者適用】	本基金投資海外有價證券，爰修訂文字。另本基金之保管費採固定費率，爰刪除信託契約範本部分文字。
第一項第四款	本基金為給付受益人買回價金或辦理有價證券交割，由經理公司依相關法令及本契約之規定向金融機構辦理短期借款之利息、設定費、手續費與基金保管機構為辦理本基金短期借款事務之處理費用或其他相關費用；	第一項第四款	本基金為給付受益人買回價金或辦理有價證券交割，由經理公司依相關法令及本契約之規定向金融機構辦理短期借款之利息、設定費、手續費與保管機構為辦理本基金短期借款事務之處理費用或其他相關費	酌修文字。

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
			用；	
第一項 第六款	除經理公司或基金保管機構有故意或未盡善良管理人之注意外，經理公司為經理本基金或基金保管機構為保管、處分、辦理本基金短期借款及收付本基金資產，對任何人為訴訟上或非訴訟上之請求所發生之一切費用(包括但不限於律師費)，未由第三人負擔者，或經理公司依本契約第十二條第十二項規定，或基金保管機構依本契約第十三條第六項、第十二項及第十三項規定代為追償之費用(包括但不限於律師費)，未由被追償人負擔者；	第一項 第六款	除經理公司或基金保管機構有故意或未盡善良管理人之注意外，經理公司為經理本基金或基金保管機構為保管、處分、辦理本基金短期借款及收付本基金資產，對任何人為訴訟上或非訴訟上之請求所發生之一切費用(包括但不限於律師費)，未由第三人負擔者，或經理公司依本契約第十二條第十二項規定，或基金保管機構依本契約第十三條第四項、第十項及第十一項規定代為追償之費用(包括但不限於律師費)，未由被追償人負擔者；	配合引用條次調整爰修訂文字。
第二項	本基金各類型受益權單位合計任一曆日淨資產價值低於等值新臺幣陸億元時，除前項第(一)款至第(四)款所列支出及費用仍由本基金負擔外，其它支出及費用均由經理公司負擔。於計算前述各類型受益權單位合計金額時，外幣計價受益權單位部分，應依第三十一條第二項規定換算為新臺幣後，與新臺幣計價受益權單位合併計算。	第二項	本基金任一曆日淨資產價值低於新臺幣參億元時，除前項第(一)款至第(三)款所列支出及費用仍由本基金負擔外，其它支出及費用均由經理公司負擔。	配合本基金分為各類型受益權單位及引用款次，爰修訂文字，並明訂於計算前述各類型受益權單位合計金額時，應依第三十一條第二項規定換算為新臺幣後，與新臺幣計價受益權單位合併計算。
第四項	本基金應負擔之費用，於計算各類型受益權單位每受益權單位淨資產價值、收益分配(僅 B 類型各計價幣別受益權單位之受益人可享有之收益分配)或其他必要情形時，應分別計算各類型受益權單位應負擔之支出及費用。各類型受益權單位應負擔之支出及費用，依最新公開		(新增)	本基金分為各類型受益權單位，爰增訂各類型受益權單位費用應分別計算之規定。

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
	說明書之規定辦理。可歸屬於各類型受益權單位所產生之費用及損益，由各類型受益權單位投資人承擔。			
第十一條	受益人之權利、義務與責任	第十一條	受益人之權利、義務與責任	
第一項	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) <u>到期日行使分配基金資產請求權。</u> (二) <u>收益分配權(僅B類型各計價幣別受益權單位之受益人可享有並行使本款之權利)。</u> (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。	第一項	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) <u>剩餘財產分派請求權。</u> (二) 收益分配權。 (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。	本基金訂有期限，故修訂請求權之文字。另明訂僅B類型各計價幣別受益權單位之受益人可行使收益分配權。
第十二條	經理公司之權利、義務與責任	第十二條	經理公司之權利、義務與責任	
第三項	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 <u>基金保管機構、國外受託保管機構或其代理人</u> 出具委託書或提供協助。經理公司就其他本基金資產有關之權利，得委任或複委任 <u>基金保管機構、國外受託保管機構</u> 或律師或會計師行使之；委任或複委任律師或會計師行使權利時，應通知基金保管機構。	第三項	經理公司對於本基金資產之取得及處分有決定權，並應親自為之，除金管會另有規定外，不得複委任第三人處理。但經理公司行使其他本基金資產有關之權利，必要時得要求基金保管機構出具委託書或提供協助。經理公司就其他本基金資產有關之權利，得委任或複委任基金保管機構或律師或會計師行使之；委任或複委任律師或會計師行使權利時，應通知基金保管機構。	配合本基金投資外國有價證券，故增列國外受託保管機構之規定。
第四項	經理公司在法令許可範圍內，就本基金有 <u>指示基金保管機構及國外受託保管機構</u> 之權，並得不定期盤點檢查本基金資產。經理公司並應依其判斷、金管會之指示或受益人之請求，在法令許可範圍內，採取必要行動，以促使基金保管機構依本契約規定履行義務。	第四項	經理公司在法令許可範圍內，就本基金有指示基金保管機構之權，並得不定期盤點檢查本基金資產。經理公司並應依其判斷、金管會之指示或受益人之請求，在法令許可範圍內，採取必要行動，以促使基金保管機構依本契約規定履行義務。	配合本基金投資外國有價證券，故增列國外受託保管機構之規定。

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
第六項	經理公司應於本基金開始募集三日前及公開說明書更新或修正後三日內，將公開說明書電子檔案向金管會指定之資訊申報網站進行傳輸。	第六項	經理公司應於本基金開始募集三日前， <u>或追加募集生效函送達之日起三日內</u> ，及公開說明書更新或修正後三日內，將公開說明書電子檔案向金管會指定之資訊申報網站進行傳輸。	本基金募集期間屆滿之後即不再受理申購，爰刪除有關追加募集之規定。
第七項	經理公司或基金銷售機構應於申購人交付申購申請書且完成申購價金之給付前，交付簡式公開說明書， <u>且應依申購人之要求，提供公開說明書</u> ，並於本基金之銷售文件及廣告內，標明已備有公開說明書與簡式公開說明書及可供索閱之處所。公開說明書之內容如有虛偽或隱匿情事者，應由經理公司及其負責人與其他在公開說明書上簽章者，依法負責。	第七項	經理公司或基金銷售機構於申購人交付申購申請書且完成申購價金之給付前，交付簡式公開說明書，並於本基金之銷售文件及廣告內，標明已備有公開說明書與簡式公開說明書及可供索閱之處所。公開說明書之內容如有虛偽或隱匿情事者，應由經理公司及其負責人與其他在公開說明書上簽章者，依法負責。	依證券投資信託事業募集證券投資信託基金處理準則第16條第1項之規定，酌修文字。
第八項	經理公司必要時得修正公開說明書，並公告之， <u>除下列第二款至第四款向同業公會申報外</u> ，其餘款項應向金管會報備： (一) 依規定無須修正本契約而增列新投資標的及其風險事項者。 (二) 申購人每次申購之最低發行價額。 (三) 申購手續費。 (四) 買回費用。 (五) 配合本契約變動修正公開說明書內容者。 (六) 其他對受益人權益有重大影響之修正事項。	第八項	經理公司必要時得修正公開說明書，並公告之，下列第二款至第四款向同業公會申報外，其餘款項應向金管會報備： (一) 依規定無須修正 <u>證券投資信託契約</u> 而增列新投資標的及其風險事項者。 (二) 申購人每次申購之最低發行價額。 (三) 申購手續費。 (四) 買回費用。 (五) 配合 <u>證券投資信託契約</u> 變動修正公開說明書內容者。 (六) 其他對受益人權益有重大影響之修正事項。	酌修文字。
第九項	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 <u>本基金投資所在國或地區</u> 證券市場之相關法令，經理公司並應指示其所委任之證券商，就為本基金所為之證券投資，應以符合中華民國及 <u>本基金投資所在國或地區</u> 證券市場買	第九項	經理公司就證券之買賣交割或其他投資之行為，應符合中華民國證券市場之相關法令，經理公司並應指示其所委任之證券商，就為本基金所為之證券投資，應以符合中華民國證券市場買賣交割實務之方式為	本基金投資海外有價證券，爰修訂文字。

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
	賣交割實務之方式為之。		之。	
第十一項	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 <u>基金</u> 銷售機構。	第十一項	經理公司與其委任之基金銷售機構間之權利義務關係依銷售契約之規定。經理公司應以善良管理人之注意義務選任銷售機構。	酌修文字。
第十二項	經理公司得依本契約第十六條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及本契約規定行使權利及負擔義務。經理公司對於因可歸責於基金保管機構或國外受託保管機構之事由致本基金及(或)受益人所受之損害不負責任，但經理公司應代為追償。	第十二項	經理公司得依本契約第十六條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及本契約規定行使權利及負擔義務。經理公司對於因可歸責於基金保管機構之事由致本基金及(或)受益人所受之損害不負責任，但經理公司應代為追償。	本基金投資海外有價證券，增列可歸責於國外受託保管機構之事由致本基金及(或)受益人所受之損害經理公司應代為追償。
	(刪除)	第十九項	本基金淨資產價值低於新臺幣參億元時，經理公司應將淨資產價值及受益人人數告知申購人。	因基金成立日之次一營業日即不再接受受益權單位之申購，爰刪除本項規定。
第二十項	經理公司應於本基金公開說明書中揭露： (一)「本基金受益權單位分別以新臺幣、美元、人民幣及南非幣作為計價貨幣。」等內容。 (二)本基金各類型受益權單位之面額及各類型受益權單位與基準受益權單位之換算比率。		(新增)	配合本基金計價幣別分為新臺幣、美元、人民幣及南非幣，爰明訂經理公司之揭露義務及內容。
第二十一項	本基金得為受益人之權益由經理公司代為處理本基金投資所得相關稅務事宜。		(新增)	依107年3月6日財政部台財際字第10600686840號令之規定，爰增訂本項。
第十三條	基金保管機構之權利、義務與責任	第十三條	基金保管機構之權利、義務與責任	
第二項	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資	第二項	基金保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令、本契約	配合本基金投資國外及僅 B

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
	<p>產所在國或地區有關法令、本契約之規定暨金管會之指示，以善良管理人之注意義務及忠實義務，辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金之資產及本基金 B 類型各計價幣別受益權單位可分配收益專戶之款項，除本契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本契約規定之義務，有故意或過失時，基金保管機構應與自己之故意或過失，負同一責任。基金保管機構因故意或過失違反法令或本契約約定，致生損害於本基金之資產者，基金保管機構應對本基金負損害賠償責任。</p>		<p>之規定暨金管會之指示，以善良管理人之注意義務及忠實義務，辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金之資產及本基金可分配收益專戶之款項，除本契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本契約規定之義務，有故意或過失時，基金保管機構應與自己之故意或過失，負同一責任。基金保管機構因故意或過失違反法令或本契約約定，致生損害於本基金之資產者，基金保管機構應對本基金負損害賠償責任。</p>	<p>類型各計價幣別受益權單位可分配收益，爰修訂文字。</p>
第四項	<p><u>基金保管機構得委託國外金融機構為本基金國外受託保管機構，與經理公司指定之國外證券經紀商進行國外證券買賣交割手續，並保管本基金存放於國外之資產及行使與該資產有關之權利，有關費用由基金保管機構負擔。基金保管機構對國外受託保管機構之選任、監督及指示，依下列規定為之：</u></p> <p><u>(一) 基金保管機構對國外受託保管機構之選任，應經經理公司同意。</u></p> <p><u>(二) 基金保管機構對國外受託保管機構之選任或指示，因故意或過失而致本基金生損害者，應負賠償責任。</u></p> <p><u>(三) 國外受託保管機構如因解散、破產或其他事由而不能繼續保管本基金國外資產者，基金保管機構應即另覓適格之國外受託保管機構。國外受託保管機構之更換，應經經理公司同意。</u></p>		(新增)	<p>增訂基金保管機構與國外受託保管機構間之權利義務，其後項次依序調整。</p>

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
第五項	<u>基金保管機構依本契約規定應履行之責任與義務，如委由國外受託保管機構處理者，基金保管機構就國外受託保管機構之故意或過失，應與自己之故意或過失負同一責任，如因而致損害本基金之資產時，基金保管機構應負賠償責任。國外受託保管機構之報酬由基金保管機構負擔。</u>		(新增)	明訂基金保管機構對國外受託保管機構之故意或過失應負之責任，其後項次依序調整。
第六項	基金保管機構得為履行本契約之義務，透過證券集中保管事業、票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國或地區相關證券交易所、結算機構、銀行間匯款及結算系統、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。	第四項	基金保管機構得為履行本契約之義務，透過證券集中保管事業、票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國相關證券交易所、結算機構、銀行間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務。但如有可歸責前述機構或系統之事由致本基金受損害，除基金保管機構有故意或過失者，基金保管機構不負賠償責任，但基金保管機構應代為追償。	酌修文字。
第七項	基金保管機構得依證券投資信託及顧問法及其他中華民國或投資所在國或地區相關法令之規定，複委任證券集中保管事業、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。	第五項	基金保管機構得依證券投資信託及顧問法及其他相關法令之規定，複委任證券集中保管事業代為保管本基金購入之有價證券或證券相關商品並履行本契約之義務，有關費用由基金保管機構負擔。 【保管費採固定費率者適用】 <u>基金保管機構得依證券投資信託及顧問法及其他相關法令之規定，複委任證券集中保管事業代為保管本基金購入之有價證券或證券相關商品並履行本契約之義務。【保管費採變動費率者適用】</u>	本基金投資國外有價證券，爰酌修文字。並配合本基金保管費採固定費率，故刪除部份契約範本文字。
第八項	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 B 類型	第六項	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	明訂基金保管機構僅擔任 B

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
	各計價幣別受益權單位收益分配之給付人，執行收益分配之事務。		金收益分配之給付人與扣繳義務人，執行收益分配之事務。	類型各計價幣別受益權單位收益分配之給付人，並非扣繳義務人，爰酌修文字。
第九項第一款	依經理公司指示而為下列行為： (1)因投資決策所需之投資組合調整。 (2)為從事證券相關商品交易所需之保證金帳戶調整或支付權利金。 (3)給付依本契約第十條約定應由本基金負擔之款項。 (4)給付依本契約應分配予 <u>B 類型各計價幣別受益權單位</u> 受益人之可分配收益。 (5)給付受益人買回其受益憑證之買回價金。	第七項第一款	依經理公司指示而為下列行為： (1)因投資決策所需之投資組合調整。 (2)為從事證券相關商品交易所需之保證金帳戶調整或支付權利金。 (3)給付依本契約第十條約定應由本基金負擔之款項。 (4)給付依本契約應分配予受益人之可分配收益。 (5)給付受益人買回其受益憑證之買回價金。	明訂僅 B 類型各計價幣別受益權單位受益人之可分配收益。
第九項第二款	於本契約終止，清算本基金時，依 <u>各類型</u> 受益權比例分派予 <u>各類型</u> 受益權單位受益人其所應得之資產。	第七項第二款	於本契約終止，清算本基金時，依受益權比例分派予受益人其所應得之資產。	本基金包含各類型受益權單位，爰修訂文字。
第十一項	基金保管機構應將其所知經理公司違反本契約或有關法令之事項，或有違反之虞時，通知經理公司應依本契約或有關法令履行其義務，其有損害受益人權益之虞時，應即向金管會申報，並抄送同業公會。 <u>國外受託保管機構如有違反國外受託保管契約時，基金保管機構應即通知經理公司並為必要之處置。</u> 但非因基金保管機構之故意或過失而不知者，不在此限。	第九項	基金保管機構應將其所知經理公司違反本契約或有關法令之事項，或有違反之虞時，通知經理公司應依本契約或有關法令履行其義務，其有損害受益人權益之虞時，應即向金管會申報，並抄送同業公會。但非因基金保管機構之故意或過失而不知者，不在此限。	增列國外受託保管機構有違反契約時，基金保管機構必要之處置。
第十五項	基金保管機構及國外受託保管機構除依法令規定、金管會指示或本契約另有訂定外，不得將本基金之資料訊息及其他保管事務有關之內容提供予他人。其董事、監察人、經理人、業務人員及其他受僱人員，	第十三項	基金保管機構除依法令規定、金管會指示或本契約另有訂定外，不得將本基金之資料訊息及其他保管事務有關之內容提供予他人。其董事、監察人、經理人、業務人員及其他受僱	增列國外受託保管機構之責任。

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
	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。		人員，亦不得以職務上所知悉之消息從事有價證券買賣之交易活動或洩露予他人。	
第十四條	運用本基金投資證券及從事證券相關商品交易之基本方針及範圍	第十四條	運用本基金投資證券及從事證券相關商品交易之基本方針及範圍	
第一項	<p>經理公司應以分散風險、確保基金之安全，並積極追求投資期間之投資利得及維持收益之安定為目標。以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於中華民國及外國之有價證券。並依下列規範進行投資：</p> <p>(一) 中華民國境內之政府公債、公司債(含次順位公司債、無擔保公司債)、轉換公司債、附認股權公司債、交換公司債、金融債券(含次順位金融債券)、承銷中之公司債、固定收益型、債券型及貨幣市場型證券投資信託基金受益憑證(含ETF(Exchange Traded Fund)、反向型ETF及槓桿型ETF)、及經金管會核准於我國境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不動產資產信託受益證券。</p> <p>(二) 本基金投資於外國有價證券，包括：</p> <p>1. 由外國國家或機構所保證或發行之債券，含政府公債、公司債(含次順位公司債、無擔保公司債)、轉換公司債、附認股權公司債、交換公司債、金融債券(含次順位金融債券)、承銷中之公司債、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、符合美國</p>	第一項	<p>經理公司應以分散風險、確保基金之安全，並積極追求長期之投資利得及維持收益之安定為目標。以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於_____。</p>	明訂本基金投資基本方針及範圍。

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
	<p><u>Rule 144A 規定之債券及本國企業赴海外發行之公司債。</u></p> <p>2. <u>於外國證券交易所及其他經金管會核准之外國店頭市場交易之封閉式固定收益型、債券型及貨幣市場型之基金受益憑證、基金股份、投資單位及ETF(Exchange Traded Fund)、反向型ETF及槓桿型ETF。</u></p> <p>3. <u>經金管會核准或申報生效之外國基金管理機構所發行或經理之固定收益型、貨幣市場型或債券型基金受益憑證、基金股份或投資單位。</u></p> <p>4. <u>本基金投資之債券，不包括以國內有價證券、本國上市、上櫃公司於海外發行之有價證券、國內證券投資信託事業於海外發行之基金受益憑證、未經金管會核准或申報生效得募集及銷售之境外基金為連結標的之連動型或結構型債券。</u></p> <p>5. <u>本基金投資區域範圍涵蓋全球，可投資之國家或地區詳如公開說明書。</u></p> <p><u>(三) 原則上，本基金自成立日起屆滿三個月(含)後，整體資產組合之加權平均存續期間應在一年以上(含)，惟因本基金有約定到期日，且為符合投資策略所需，故於基金到期日前之二年六個月內，不受前述之限制。本基金於成立日起六個月後：</u></p> <p>1. <u>投資於外國有價證券之總金額不得低於本基金淨資產價值之百分之六十；</u></p> <p>2. <u>投資於新興市場國家或地</u></p>			

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
	<p><u>區債券之總金額，不得低於本基金淨資產價值之百分之六十(含)。所謂「新興市場國家或地區債券」係指新興市場國家或地區之政府所保證或發行之債券或由新興市場國家或地區之公司或機構所保證或發行、註冊或掛牌之債券。所謂「新興市場國家或地區」係指符合國際貨幣基金(IMF)所定義之新興及開發中經濟體(Emerging and Developing Economies)，或JP摩根全球新興市場債券指數(JP Morgan EMBI Global Index)、JP摩根新興市場企業債券指數(JP Morgan CEMBI Broad Index)等任一指數成分之國家或地區，前開經濟體國家及指數成分國家或地區詳如公開說明書。本基金原投資之新興市場國家或地區，嗣後經國際貨幣基金調整分類或前述指數編製機構之刪除，本基金得繼續持有該債券，惟不計入本目所述之投資比例；若因指數成分國家或地區調整而不列入者，致違反本基金投資比例之限制時，經理公司應於前開事由發生之日起一個月內採取適當處置，以符合第本目所述投資比例之限制。</u></p> <p><u>3. 本基金成立屆滿五年後，經理公司得依其專業判斷，於本基金持有之債券到期後，投資短天期債券(含短天期公債)，且不受本款所訂投資比例限制，惟資產保持之最高流</u></p>			

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
	<p><u>動比率仍不得超過本基金資產總額百分之五十及相關規定。</u></p> <p><u>4. 本基金得投資非投資等級債券，惟投資之非投資等級債券以第2目所述之新興市場國家或地區債券為限，且投資總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之四十。本基金原持有之債券，日後若因信用評等調整或市場價格變動，致本基金整體資產投資組合不符合本目或第5目所定投資比例限制者，經理公司應於前開事由發生之日起一個月內採取適當處置，以符合前述投資比例限制。</u></p> <p><u>5. 投資所在國家或地區之國家主權評等等級未達公開說明書所列信用評等機構評定等級者，投資於該等國家或地區之政府債券及其他債券總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之三十。</u></p> <p><u>6. 所謂「非投資等級債券」，係指下列債券，惟當該債券有信用評等不一致時，若任一信用評等機構評定為投資級債券者，該債券即非非投資等級債券。但如因有關法令或相關規定修正「非投資等級債券」之規定時，從其規定：</u></p> <p><u>(1) 中央政府債券：發行國家主權評等未達公開說明書所列信用評等機構評定等級者；</u></p> <p><u>(2) 第(1)點以外之債券：該債券之債務發行評等未達公開說明書所列信用評等機構評定等級或未經信用評等機構評等。但轉換公司債、未經信用評等</u></p>			

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
	<p><u>機構評等之債券，其債券保證人之長期債務信用評等符合公開說明書所列信用評等機構評定達一定等級以上或其屬具優先受償順位債券且債券發行人之長期債務信用評等符合公開說明書所列信用評等機構評定達一定等級以上者，不在此限。</u></p> <p><u>(3)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(REITs)：該受益證券或基礎證券之債務發行評等未達公開說明書所列信用評等機構評定等級或未經信用評等機構評等。</u></p> <p><u>(四)但依經理公司之專業判斷，在特殊情形下，為降低風險、確保基金安全之目的，得不受前述投資比例之限制。所謂特殊情形，係指：</u></p> <p><u>1. 本基金信託契約終止前一個月；</u></p> <p><u>2. 本基金投資比例達本基金淨資產價值百分之二十(含)以上之國家或地區發生政治性與經濟性或社會情勢之重大且非預期之事件（如政變、戰爭、能源危機、恐怖事件等），造成該國金融市場（股市、債市與匯市）暫停交易、法令政策變更、不可抗力之情事，致有影響該國或區域經濟發展及金融市場安定之虞等情形；</u></p> <p><u>3. 本基金投資比例達淨資產價值百分之二十(含)以上之國家或地區實施外匯管制或該國貨幣單日兌美元匯率漲跌幅達百分之五(含)或連續三</u></p>			

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
	<p><u>個交易日匯率累計跌幅達百分之八以上者。</u></p> <p>4. <u>JP 摩根全球新興市場債券指數(JP Morgan EMBI Global Index)或 JP 摩根新興市場企業債券指數 (JP Morgan CEMBI Broad Index) 等任一指數有下列情形之一：</u></p> <p>(1)<u>最近五個營業日(不含當日)累計漲幅或跌幅達百分之十以上(含)；</u></p> <p>(2)<u>最近二十個營業日(不含當日)累計漲幅或跌幅達百分之二十以上(含)。</u></p> <p>(五)<u>俟前款第 2 目至第 4 目所述特殊情形結束後三十個營業日內，經理公司應立即調整，以符合本項第(三)款之比例限制。</u></p>			
第二項	經理公司得以現金、存放於銀行、從事債券附買回交易或買入短期票券或其他經金管會規定之方式保持本基金之資產，並指示基金保管機構處理。 <u>除法令另有規定外，</u> 上開資產存放之銀行、債券附買回交易對象及短期票券發行人、保證人、承兌人或標的物之信用評等，應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者。	第二項	經理公司得以現金、存放於銀行、從事債券附買回交易或買入短期票券或其他經金管會規定之方式保持本基金之資產，並指示基金保管機構處理。上開資產存放之銀行、債券附買回交易對象及短期票券發行人、保證人、承兌人或標的物之信用評等，應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者。	酌修文字。
第三項	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，應委託投資所在國或地區證券經紀商，在集中交易市場或證券商營業處所，為現款現貨交易，並指示基金保管機構辦理交割。	第三項	經理公司運用本基金為上市或上櫃有價證券投資，除法令另有規定外，應委託證券經紀商，在集中交易市場或證券商營業處所，為現款現貨交易，並指示基金保管機構辦理交割。	配合本基金投資外國有價證券，酌修文字。
第四項	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	第四項	經理公司依前項規定委託證券經紀商交易時，得委託與經理公司、基金保管機構有利害關	配合本基金投資外國有價證券，酌修文

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
	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 <u>投資所在國或地區</u> 一般證券經紀商。		係並具有證券經紀商資格者或基金保管機構之經紀部門為之，但支付該證券經紀商之佣金不得高於一般證券經紀商。	字。
第五項	經理公司運用本基金為公債、公司債(含無擔保公司債、次順位公司債)或金融債券(含次順位金融債券)投資，應以現款現貨交易為之，並指示基金保管機構辦理交割。	第五項	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。	明訂投資公司債及金融債券之範圍。
第六項	經理公司得為避險操作或增加投資效率之目的，運用本 <u>基金資產</u> 從事衍生自債券、債券指數或利率之期貨或選擇權及利率交換交易等證券相關商品交易，但須符合「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」、或經金管會及中央銀行所訂之相關規定。如有關法令或相關規定修正時，從其規定。	第六項	經理公司為避險需要或增加投資效率，得運用本基金從事證券相關商品之交易。	明訂經理公司從事證券相關商品交易之種類及應依金管會規定辦理。
第七項	經理公司得為避險目的，從事 <u>換匯、遠期外匯、換匯換利交易、新臺幣與外幣間匯率選擇權及一籃子外幣間匯率避險等交易(Proxy Basket Hedge)(含換匯、遠期外匯、換匯換利及匯率選擇權等)</u> 或其他經金管會核准交易之證券相關商品。本基金於從事本項所列外幣間或一籃子外幣間匯率選擇權及匯率避險交易之操作當時，其價值與期間，不從超過所有外國貨幣計價資產之價值與期間，並應符合 <u>中華民國中央銀行及金管會之相關規定</u> 。如有關法令或相關規定修改者，從其規定。		(新增)	明訂經理公司得為避險目的，從事相關匯率避險交易，其後項次依序調整。
第八項第一款	除投資正浮動利率債券外，不得投資於股票、具股權性質之有價證券及結構式利率商品；但轉換公司	第七項第一款	不得投資於股票、具股權性質之有價證券及結構式利率商品；但轉換公司債、附認股權	依證券投資信託基金管理辦法(以下稱基金

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
	債、附認股權公司債及交換公司債不在此限，且投資總金額不得超過 <u>本基金淨資產價值之百分之十</u> ；持有之轉換公司債、附認股權公司債及交換公司債於條件成就致轉換、認購或交換為股票者，應於一年內調整至符合規定；		公司債及交換公司債不在此限，且投資總金額不得超過 <u>基金淨資產價值之百分之十</u> 。	管理辦法)第27條第3項規定，爰增訂後段文字。
<u>第八項</u> 第二款	不得投資於 <u>國內未上市或未上櫃之次順位公司債及次順位金融債券</u> ；	<u>第七項</u> 第二款	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；	明訂本基金僅不得投資於國內未上市或未上櫃之次順位公司債及次順位金融債券，而投資國外債券則悉依金管會107年9月27日金管證投字第1070335050號辦理。
<u>第八項</u> 第六款	不得投資於經理公司或與經理公司有利害關係之公司所發行之證券， <u>但經理公司或與經理公司有利害關係之公司所發行之基金受益憑證、基金股份或投資單位，不在此限</u> ；	<u>第七項</u> 第六款	不得投資於經理公司或與經理公司有利害關係之公司所發行之證券；	依94年3月7日金管證四字第0930158658號函規定爰酌修文字。
	<u>(刪除)</u>	<u>第七項</u> <u>第八款</u>	投資於任一公司所發行無擔保公司債，該債券應取具 <u> </u> 等級以上之信用評等；	本基金得投資於非投資等級債券，非投資等級債券之債信評等已載明於本條第一項，爰刪除本款。其後款次依序調整。
<u>第八項</u> <u>第八款</u>	投資於任一公司所發行無擔保公司債(含轉換公司債、交換公司債及附認股權公司債)之總額，不得超過該公司所發行無擔保公司債總額之百分之十；	<u>第七項</u> <u>第九款</u>	投資於任一公司所發行無擔保公司債之總額，不得超過該公司所發行無擔保公司債總額之百分之十；	配合本基金投資標的，爰增訂文字。

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
<u>第八項</u> <u>第九款</u>	投資於任一公司所發行公司債(含次順位公司債、 <u>轉換公司債</u> 、 <u>交換公司債</u> 及附認股權公司債)之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；投資於任一公司所發行國內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。	<u>第七項</u> <u>第十款</u>	投資於任一公司所發行公司債(含次順位公司債)之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；投資於任一公司所發行次順位公司債之總額，不得超過該公司該次(如有分券指分券後)所發行次順位公司債總額之百分之十。 <u>上開次順位公司債應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；</u>	配合本基金投資標的，爰增訂文字；另依據證券投資信託基金管理辦法第17條，爰修訂文字，又因本基金得投資於非投資等級債券，爰刪除後段有關信用評等之規定。
<u>第八項</u> <u>第十款</u>	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， <u>但投資於基金受益憑證者，不在此限；</u>	<u>第七項</u> <u>第十一款</u>	投資於任一公司發行、保證或背書之短期票券總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十， <u>並不得超過新臺幣五億元；</u>	配合基金管理辦法第10條第1項第17款，爰修訂文字。
<u>第八項</u> <u>第十一款</u>	投資於任一銀行所發行之金融債券(含次順位金融債券)之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十，及該銀行所發行金融債券總額之百分之十；投資於任一銀行所發行國內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；	<u>第七項</u> <u>第十二款</u>	投資於任一銀行所發行之金融債券(含次順位金融債券)之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十，及該銀行所發行金融債券總額之百分之十；投資於任一銀行所發行次順位金融債券之總額，不得超過該銀行該次(如有分券指分券後)所發行次順位金融債券總額之百分之十。 <u>上開次順位金融債券應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；</u>	依據證券投資信託基金管理辦法第17條，爰修訂文字，又本基金得投資於非投資等級債券，爰刪除後段有關信用評等之規定。
<u>第八項</u> <u>第十三款</u>	投資於任一受託機構或特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券之總額，不得超過該受託機構或特殊目的公司該次(如有分券指分券後)發行之受益證券或資產基礎證券總額之百分之十；亦不得超過本基金淨資產價值之百分之十；	<u>第七項</u> <u>第十四款</u>	投資於任一受託機構或特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券之總額，不得超過該受託機構或特殊目的公司該次(如有分券指分券後)發行之受益證券或資產基礎證券總額之百分之十；亦不得超過本基金淨資產價值之百分之十； <u>上</u>	本基金得投資於非投資等級債券，爰刪除後段有關信用評等之規定。

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
			<u>開</u> 受益證券或資產基礎證券應符合經金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上；	
<u>第八項第十四款</u>	投資於任一創始機構發行之公司債、金融債券及將金融資產信託與受託機構或讓與特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；	<u>第七項第十五款</u>	投資於任一創始機構發行之公司債、金融債券及將金融資產信託與受託機構或讓與特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十； <u>上</u> 開受益證券或資產基礎證券應符合經金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上；	同上。
<u>第八項第十六款</u>	投資於任一受託機構發行之不動產資產信託受益證券之總額，不得超過該受託機構該次（如有分券指分券後）發行之不動產資產信託受益證券總額之百分之十；	<u>第七項第十七款</u>	投資於任一受託機構發行之不動產資產信託受益證券之總額，不得超過該受託機構該次（如有分券指分券後）發行之不動產資產信託受益證券總額之百分之十； <u>上</u> 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；	本基金得投資於非投資等級債券，爰刪除後段有關信用評等之規定。
<u>第八項第十七款</u>	投資於任一受託機構發行之不動產資產信託受益證券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；	<u>第七項第十八款</u>	投資於任一受託機構發行之 <u>不</u> 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；	本基金不投資不動產投資信託基金受益證券，爰刪除此標的。
	(刪除)	<u>第七項第二十款</u>	所投資之不動產資產信託受益證券應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；	本基金得投資於非投資等級債券，爰刪除有關信用評等之規定。
<u>第八項第十九款</u>	經理公司與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 <u>本</u> 基金投資於該不動產資產信託受益證券；	<u>第七項第二十一款</u>	經理公司與 <u>不</u> 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，	本基金不投資不動產投資信託基金受益證券，爰刪除此標的。

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
			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；	
第八項 第二十款	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；投資於證券交易市場交易之反向型 ETF 及槓桿型 ETF 之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；		(新增)	配合本基金投資標的包括基金受益憑證，爰參照基金管理辦法第10條第1項第11款及107年8月3日金管證投字第1070327025號令增訂相關投資限制。
第八項 第二十一款	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二十；		(新增)	配合本基金投資標的包括基金受益憑證，爰參照基金管理辦法第10條第1項第12款增訂相關投資限制。
第八項 第二十二款	投資於經理公司經理之基金時，不得收取經理費。		(新增)	配合本基金投資標的包括基金受益憑證，爰參照基金管理辦法第22條增訂相關投資限制。
第八項 第二十三款	不得投資於私募之有價證券，但投資於符合美國 Rule 144A 規定之債券，不在此限；惟其投資總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之十五。		(新增)	參照 107 年 9 月 27 日金管證投字第 10703350501 號令，增訂投資於美國 Rule 144A 規定之債券之

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
				規定。
<u>第八項</u> <u>第二十四款</u>	不得從事不當交易行為而影響基金淨資產價值；		(新增)	配合證券投資信託基金管理辦法第10條第1項第19款規定增訂。
<u>第九項</u>	前項第(五)款所稱各基金，第(二十一)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。	<u>第八項</u>	前項第(五)款所稱各基金，包括經理公司募集或私募之證券投資信託基金及期貨信託基金。	配合引用款項及內容，爰酌修文字。
<u>第十項</u>	第八項第(一)款、第(八)至第(十四)款、第(十六)款至第(十八)款、第(二十)款、第(二十一)款及第(二十三)款規定比例及金額之限制，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。	<u>第九項</u>	第七項第(九)至第(十五)款及第(十七)款至第(十九)款規定比例之限制及該項所述之信用評等，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。	配合引用項款次及內容調整，爰酌修文字。
<u>第十一項</u>	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。	<u>第十項</u>	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。	配合引用項次調整爰酌修文字。
第十五條	收益分配	第十五條	收益分配	
<u>第一項</u>	本基金 A 類型各計價幣別受益權單位之收益全部併入 A 類型各計價幣別受益權單位基金資產，不予分配。		(新增)	明訂本基金 A 類型各計價幣別受益權單位之收益不予分配，以下項次依序調整。
<u>第二項</u>	本基金 B 類型各計價幣別受益權單位之可分配收益分別按下列收益來源，並依第四項規定之時間，按季進行收益分配，惟本基金首次季配息應於本基金成立日起屆滿六十日後按季進行。 (一) 投資於中華民國及中國大陸(不含香港及澳門)以外所得	<u>第一項</u>	本基金投資所得之利息收入、收益平準金、已實現資本利得扣除已實現資本損失及本基金應負擔之各項成本費用後，為可分配收益。	明訂本基金 B 類型各計價幣別受益權單位之收益分配來源及計算可分配金額之相關規定。

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
	<p>之利息收入及子基金之收益分配；</p> <p>(二) 投資於中華民國及中國大陸(不含香港及澳門)以外之已實現資本利得扣除已實現資本損失之餘額如為正數時，亦得為 B 類型該計價幣別受益權單位之可分配收益。</p> <p>(三) 於中華民國及中國大陸(不含香港及澳門)以外從事外幣間匯率避險交易所衍生之已實現外匯避險交易利得扣除損失(包括已實現及未實現之外匯避險交易損失)後之餘額如為正數時，亦得為 B 類型該計價幣別受益權單位之可分配收益。</p>			
	(刪除)	第二項	<p>基金收益分配以當年度之實際可分配收益餘額為正數方得分配。本基金每受益權單位之可分配收益低於會計年度結束日每受益權單位淨資產價值百分之____，經理公司不予分配，如每受益權單位之可分配收益超過會計年度結束日每受益權單位淨資產價值百分之____時，其超過部分併入以後年度之可分配收益。如投資收益之實現與取得有年度之間隔，或已實現而取得有困難之收益，於取得時分配之。</p>	本項規定已併入第二項內容，爰予刪除。
第三項	<p>B 類型各計價幣別受益權單位之收益分配，由經理公司於每季結束後按該季度 B 類型各計價幣別受益權單位之收益情況，分別決定應分配之收益金額或不予分配，故每季分配之金額並非一定相同。前述各季分配之金額可超出該季該類型受益權單位之可分配收益金額，且因本基金進行分配前未扣除基金應負擔之各項成本費用，故 B 類型各計價</p>		(新增)	明訂收益分配金額由經理公司決定之規定。

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
	幣別受益權單位之配息可能涉及本金。若有不分配收益，得累積併入次季之可分配收益。			
第四項	本基金 B 類型各計價幣別受益權單位可分配收益之分配， <u>經經理公司作為收益分配決定後，應於每季結束後之第二十個營業日(含)前分配之。首次之分配收益以本基金成立日起屆滿六十日後第一個曆季為分配收益計算之期間。有關前述收益分配之分配基準日，由經理公司依信託契約第三十二條規定之方式公告之。</u>	第三項	本基金可分配收益之分配， <u>應於該會計年度結束後，翌年</u> 月第 <u> </u> 個營業日分配之， <u>停止變更受益人名簿記載期間及分配基準日由經理公司於期前公告。</u>	明訂本基金 B 類型各計價幣別受益權單位收益分配之方式及時點。另依中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會受益憑證事務處理規則第 22 條規定，爰刪除有關經理公司應期前公告停止變更受益人名簿記載期間之文字。
第五項	本基金 B 類型各計價幣別受益權單位可分配收益之分配，應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師查核簽證後，始得分配。(倘可分配收益未涉及資本利得，得以簽證會計師出具核閱報告後進行分配。)	第四項	可分配收益，應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師查核簽證後，始得分配。(倘可分配收益未涉及資本利得，得以簽證會計師出具核閱報告後進行分配。)	明訂本基金 B 類型各計價幣別受益權單位收益分配。
第六項	每次分配之總金額，應由基金保管機構以「兆豐國際六年到期新興市場債券基金可分配收益專戶」之名義按 B 類型受益權單位之各計價幣別開立獨立帳戶分別存入，不再視為本基金資產之一部份，但其所生之孳息應分別依其計價幣別併入 B 類型各計價幣別受益權單位之資產。	第五項	每次分配之總金額，應由基金保管機構以「_____基金可分配收益專戶」之名義存入獨立帳戶，不再視為本基金資產之一部分，但其所生之孳息應併入 <u>本基金</u> 。	明訂本基金收益分配專戶名稱。
第七項	B 類型各計價幣別受益權單位可分配收益， <u>分別依收益分配基準日發行在外之 B 類型各計價幣別受益權</u>	第六項	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	配合本基金實務作業刪除之。

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
	單位總數平均分配，收益分配之給付一律以匯款方式給付至受益人名下之金融機構帳戶，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>受益人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式為之</u> ，經理公司並應公告其計算方式及分配之金額、地點、時間及給付方式。	
第十六條	經理公司及基金保管機構之報酬	第十六條	經理公司及基金保管機構之報酬	
第一項	經理公司之報酬係按本基金淨資產價值依下列費率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。 (一) 基金成立日起至屆滿一年之當日止：每年百分之參點伍(3.5%)； (二) 基金屆滿一年之次日起至到期日當日止：每年百分之零點陸(0.6%)。	第一項	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。	明訂經理公司之報酬計算方式。
第二項	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>零點壹貳(0.12%)</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。	第二項	基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之_____(%)之比率，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付乙次。 【保管費採固定費率者適用】 <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>	明訂基金保管機構報酬，另增訂於本基金成立日起五個營業日內以美元自本基金一次撥付之，且本基金保管費採固定費率，故刪除保管費採變動費率者適用條文。
第十七條	受益憑證之買回	第十七條	受益憑證之買回	
第一項	本基金自成立之 <u>次一</u> 營業日起，受益人得依最新公開說明書之規定，以書面、電子資料或其他約定方式向經理公司或其委任之基金銷售機構提出買回之請求。經理公司與基金銷售機構所簽訂之銷售契約，應	第一項	本基金自成立之日起 <u>_____</u> 日後，受益人得依最新公開說明書之規定，以書面、電子資料或其他約定方式向經理公司或其委任之基金銷售機構提出買回之請求。經理公司與基金銷售機	明訂本基金開始接受買回之日及各類型受益權單位買回之剩餘單位數限制。

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
	<p>載明每營業日受理買回申請之截止時間及對逾時申請之認定及其處理方式，以及雙方之義務、責任及權責歸屬。受益人得請求買回受益憑證之全部或一部，但買回後剩餘之<u>A 類型各計價幣別受益憑證所表彰之受益權單位數不及伍拾個單位；或 B 類型各計價幣別受益憑證所表彰之受益權單位數不及伍佰個單位者，除透過基金銷售機構以自己名義為投資人申請買回、投資型保單申請買回或經經理公司同意者外，不得請求部分買回。經理公司應訂定其受理受益憑證買回申請之截止時間，除能證明投資人係於截止時間前提出買回請求者，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理買回申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。</u></p>		<p>構所簽訂之銷售契約，應載明每營業日受理買回申請之截止時間及對逾時申請之認定及其處理方式，以及雙方之義務、責任及權責歸屬。受益人得請求買回受益憑證之全部或一部，但買回後剩餘之受益憑證所表彰之受益權單位數不及_____單位者，不得請求部分買回。經理公司應訂定其受理受益憑證買回申請之截止時間，除能證明投資人係於截止時間前提出買回請求者，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理買回申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。</p>	
第二項	<p>除本契約另有規定外，<u>各類型受益權單位每一受益權單位之買回價格以買回日該類型受益權單位每一受益權單位淨資產價值扣除買回費用計算之。</u></p>	第二項	<p>除本契約另有規定外，每受益權單位之買回價格以買回日<u>本基金每受益權單位淨資產價值扣除買回費用</u>計算之。</p>	<p>本基金包含各類型受益權單位，爰修訂文字。</p>
第三項	<p>本基金買回費用（即本基金到期前之買回及/或轉申購所產生之費用，含受益人進行短線交易者）為<u>本基金每受益權單位淨資產價值之百分之貳(2.0%)</u>，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。買回費用歸入本基金資產。惟自本基金成立日起至第四個日曆日（含）期間，經理公司不收取買回費用（含短線交易費用）。</p>	第三項	<p>本基金買回費用（含受益人進行短線交易部分）<u>最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值之百分之__</u>，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。本基金買回費用依最新公開說明書之規定。<u>本基金買回費用依最新公開說明書之規定。</u>買回費用歸入本基金資產。</p>	<p>明訂本基金買回費用即為本基金到期前之買回及/或轉申購所生之費用，並含受益人進行短線交易費用，另明訂買回費用比例。另配合實務作業，明訂自本基金成立日起至第四</p>

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
				個日曆日(含)期間，經理公司不收取買回費用(含短線交易費用)。
第四項	<p>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：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(三) 借款產生之利息及相關費用由基金資產負擔。</p> <p>(四) 借款總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之十。</p> <p>(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。</p> <p>(六) 基金及基金保管機構之清償責任以基金資產為限，受益人應負擔責任以其投資於該基金受益憑證之金額為限。</p>	第四項	<p>本基金為給付受益人買回價金或辦理有價證券交割，得由經理公司依金管會規定向金融機構辦理短期借款，並由基金保管機構以基金專戶名義與借款金融機構簽訂借款契約，且應遵守下列規定，如有關法令或相關規定修正者，從其規定：</p> <p>(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，亦得包括本基金之保管機構。</p> <p>(二) 為給付買回價金之借款期限以三十個營業日為限；為辦理有價證券交割之借款期限以十四個營業日為限。</p> <p>(三) 借款產生之利息及相關費用由基金資產負擔。</p> <p>(四) 借款總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之十。</p> <p>(五) 基金借款對象為基金保管機構或與證券投資信託事業有利害關係者，其借款交易條件不得劣於其他金融機構。</p> <p>(六) 基金及基金保管機構之清償責任以基金資產為限，受益人應負擔責任以其投資於該基金受益憑證之金額為限。</p>	酌修文字。
第六項	除本契約另有規定外，經理公司應自受益人提出買回受益憑證之請求到達之次一營業日起 <u>七個</u> 營業日內，指示基金保管機構以受益人為受款人之匯款方式給付買回價金，	第六項	除本契約另有規定外，經理公司應自受益人提出買回受益憑證之請求到達之次一營業日起 <u>五個</u> 營業日內，指示基金保管機構以受益人為受款人之記名	配合本基金實務作業修訂之。此外，為避免中國、香港或南非金融

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
	並得於給付買回價金中扣除買回費用、買回收件手續費、掛號郵費、匯費及其他必要之費用。 <u>受益人之買回價金將依其申請買回之受益權單位計價幣別給付之。但如遇中國、香港或南非金融市場休市，致外匯交易對手無法就該外幣進行報價，且無足夠外幣流動資產支付人民幣或南非幣買回價金時，經理公司得自買回日起十二個營業日內給付買回價金。</u>		<u>劃線禁止背書轉讓票據或匯款</u> 方式給付買回價金，並得於給付買回價金中扣除買回費用、買回收件手續費、掛號郵費、匯費及其他必要之費用。	市場休市而使基金無法取得報價且無足夠該外幣支付價金時，則得延長至自買回日起十二個營業日內給付買回價金。
第七項	受益人請求買回一部受益憑證者，經理公司應依前項規定之期限指示基金保管機構給付買回價金。	第七項	受益人請求買回一部受益憑證者，經理公司 <u>除應依前項規定之期限指示基金保管機構給付買回價金外，並應於受益人提出買回受益憑證之請求到達之次一營業日起七個營業日內，辦理受益憑證之換發。</u>	本基金採無實體發行，不辦理受益憑證換發，爰刪除後段相關文字。
第十項	<u>受益憑證買回之其他事項，依同業公會「證券投資信託基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序」規定辦理。</u>		(新增)	明訂辦理受益憑證之買回應依循之規定。
第十八條	鉅額受益憑證之買回	第十八條	鉅額受益憑證之買回	
第一項	任一營業日之受益權單位買回價金總額超過本基金流動資產總額及本契約第十七條第四項第四款所定之借款比例時，經理公司得報經金管會核准後暫停計算買回價格，並延緩給付買回價金。	第一項	任一營業日之受益權單位買回價金總額 <u>扣除當日申購受益憑證發行價額之餘額</u> ，超過本基金流動資產總額及本契約第十七條第四項第四款所定之借款比例時，經理公司得報經金管會核准後暫停計算買回價格，並延緩給付買回價金。	本基金於募集期間屆滿後即不再受理投資人申購，爰刪除相關文字。
第二項	前項情形，經理公司應以合理方式儘速處分本基金資產，以籌措足夠流動資產以支付買回價金。經理公司應於本基金有足夠流動資產支付全部買回價金之次一計算日，依該計算日之每受益權單位淨資產價值恢復計算買回價格，並自該計算日起 <u>七個營業日內</u> ，給付買回價金。	第二項	前項情形，經理公司應以合理方式儘速處分本基金資產，以籌措足夠流動資產以支付買回價金。經理公司應於本基金有足夠流動資產支付全部買回價金之次一計算日，依該計算日之每受益權單位淨資產價值恢復計算買回價格，並自該計算	配合實務操作修訂給付買回價金付款日。

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
	經理公司就恢復計算本基金每受益權單位買回價格，應向金管會報備之。停止計算買回價格期間申請買回者，以恢復計算買回價格日之價格為其買回之價格。		日起 <u>五個</u> 營業日內，給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金每受益權單位買回價格，應向金管會報備之。停止計算買回價格期間申請買回者，以恢復計算買回價格日之價格為其買回之價格。	
第三項	受益人申請買回有本條第一項及第十九條第一項規定之情形時，得於暫停計算買回價格公告日(含公告日)起，向原申請買回之機構或經理公司撤銷買回之申請，該撤銷買回之申請除因不可抗力情形外，應於恢復計算買回價格日前(含恢復計算買回價格日)之營業時間內到達原申請買回機構或經理公司，其原買回之請求方失其效力，且不得對該撤銷買回之行為，再予撤銷。	第三項	受益人申請買回有本條第一項及第十九條第一項規定之情形時，得於暫停計算買回價格公告日(含公告日)起，向原申請買回之機構或經理公司撤銷買回之申請，該撤銷買回之申請除因不可抗力情形外，應於恢復計算買回價格日前(含恢復計算買回價格日)之營業時間內到達原申請買回機構或經理公司，其原買回之請求方失其效力，且不得對該撤銷買回之行為，再予撤銷。 <u>經理公司應於撤銷買回申請文件到達之次一營業日起七個營業日內交付因撤銷買回而換發之受益憑證。</u>	本基金採無實體發行，不辦理受益憑證換發，爰刪除後段相關文字。
第四項	本條規定之暫停及恢復計算買回價格，應依本契約 <u>第三十二條</u> 規定之方式公告之。	第四項	本條規定之暫停及恢復計算買回價格，應依本契約 <u>第三十一條</u> 規定之方式公告之。	配合引用條次調整，爰修訂文字。
第十九條	買回價格之暫停計算及買回價金之延緩給付	第十九條	買回價格之暫停計算及買回價金之延緩給付	
第一項	經理公司因金管會之命令或有下列情事之一，並經金管會核准者，經理公司得暫停計算買回價格，並延緩給付買回價金： (一) <u>投資所在國或地區</u> 證券交易所、 <u>店頭市場</u> 或 <u>外匯市場</u> 非因例假日而停止交易； (二) 通常使用之通信中斷； (三) 因匯兌交易受限制； (四) 有無從收受買回請求或給付	第一項	經理公司因金管會之命令或有下列情事之一，並經金管會核准者，經理公司得暫停計算買回價格，並延緩給付買回價金： (一) <u>證券交易所</u> 、 <u>證券櫃檯買賣中心</u> 或 <u>外匯市場</u> 非因例假日而停止交易； (二) 通常使用之通信中斷； (三) 因匯兌交易受限制；	配合本基金投資國外，爰修訂文字。

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
	買回價金之其他特殊情事者。		(四) 有無從收受買回請求或給付買回價金之其他特殊情事者。	
第二項	前項所定暫停計算本基金買回價格之情事消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復計算本基金之買回價格，並依恢復計算日每受益權單位淨資產價值計算之，並自該計算日起 <u>七</u> 個營業日內給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金每受益權單位買回價格，應向金管會報備之。	第二項	前項所定暫停計算本基金買回價格之情事消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復計算本基金之買回價格，並依恢復計算日每受益權單位淨資產價值計算之，並自該計算日起 <u>五</u> 個營業日內給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金每受益權單位買回價格，應向金管會報備之。	依據經理公司實務作業修正恢復計算買回價格後給付買回價金之期間
第三項	本條規定之暫停及恢復買回價格之計算，應依本契約 <u>第三十二</u> 條規定之方式公告之。	第三項	本條規定之暫停及恢復買回價格之計算，應依本契約 <u>第三十一</u> 條規定之方式公告之。	配合引用條次調整，爰修訂文字。
第二十條	本基金淨資產價值之計算	第二十條	本基金淨資產價值之計算	
第一項	經理公司應每營業日以 <u>基準貨幣</u> 依下列方式計算本基金之淨資產價值。 <u>因時差問題，故每營業日之基金淨資產價值計算，於次一營業日計算之。</u> (一) 以前一營業日本基金各類別受益權單位 <u>基準貨幣</u> 之淨資產價值為基礎，加計各類別受益權單位之淨申贖金額，扣除收益分配金額(僅 B 類型各計價幣別受益權單位適用)並按 <u>第三十一條第二項</u> 之兌換匯率換算款項為基準貨幣，得出以基準貨幣呈現之初步總資產價值。 (二) 計算基金各類別受益權單位以基準貨幣呈現之資產佔基準貨幣呈現之初步總資產價值之比例。 (三) 就適用各類別受益權單位之損益及費用，依上述(二)之比例計算分別加減之。 (四) 加減專屬各類別受益權單位之損益後，得出以基準貨幣呈現之	第一項	經理公司應每營業日計算本基金之淨資產價值。	明訂本基金淨資產價值因時差問題，故每營業日之基金淨資產價值計算，於次一營業日完成。並明訂本基金各類別之資產計算方式。

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
	<p>各類別受益權單位淨資產價值，加總後得出本基金整體淨資產價值。</p> <p>(五) 前述各類別受益權單位淨資產價值按第三十一條第二項之兌換匯率換算後，得出以各計價幣別呈現之各類別受益權單位淨資產價值。</p>			
第二項	<p>本基金包含不同計價貨幣之受益權單位，每營業日淨資產價值計算及不同計價貨幣受益權單位淨值換算，均以基準貨幣與各計價貨幣轉換進行，故存在匯率換算風險。</p>		(新增)	明訂本基金存在匯率換算風險。
第四項	<p>本基金淨資產價值之計算，應遵守下列規定：</p> <p>(一) 中華民國之資產：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」辦理之，該計算標準並應於公開說明書揭露。但本基金持有問題公司債時，關於問題公司債之資產計算，依「問題公司債處理規則」辦理。</p> <p>(二) 國外之資產：</p> <p>1. 債券：以計算日經理公司於台北時間上午十二點前依序由彭博資訊(Bloomberg)、路透社所取得之最近價格、成交價、買價或中價加計至計算日前一營業日止應收之利息為準。持有暫停交易或久無報價與成交資訊者，依序以經理公司評價委員會或洽商其他獨立專業機構提供之公平價格為準。</p> <p>2. 受益憑證、基金股份、投資單位：上市上櫃者，以計算日經理公司於台北時間上午十二點前依序由彭博資訊(Bloomberg)、路透社取得投</p>	第三項	<p>本基金淨資產價值之計算及計算錯誤之處理方式，應依同業公會所擬定，金管會核定之「證券投資信託基金資產價值之計算標準」及「證券投資信託基金淨資產價值計算之可容忍偏差率標準及處理作業辦法」辦理之，但本基金持有問題公司債時，關於問題公司債之資產計算，依附件「問題公司債處理規則」辦理之。該計算標準及作業辦法並應於公開說明書揭露。</p>	明訂本基金投資有價證券之淨資產價值計算方式。

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
	<p><u>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，依序以經理公司評價委員會或洽商其他獨立專業機構提供之公平價格為準。未上市上櫃者，以計算日經理公司於台北時間上午十二點前取得國外基金管理機構、或子基金總代理機構所提供之最近單位淨資產價值為準；如上述資訊無法取得時，將依序以彭博資訊(Bloomberg)、路透社資訊系統所提供之最近單位淨資產價值為依據；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。</u></p> <p><u>3. 證券相關商品：</u></p> <p><u>(1) 交易市場交易者，以計算日經理公司於臺北時間上午十二點前依序由彭博資訊(Bloomberg)、路透社取得投資所在國或地區證券交易市場之最近收盤價格或結算價為準；非交易市場交易者，依序以計算日臺北時間上午十二點前自彭博資訊(Bloomberg)、路透社所取得之最近價格或交易對手所提供之最近價格為準。</u></p> <p><u>(2) 期貨：依期貨契約所定之標的種類所屬之期貨交易市場以計算日當日中午十二點前所取得之最近結算價格為準，以計算契約利得或損失。</u></p> <p><u>(3) 遠期外匯合約：以計算日</u></p>			

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
	<p>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。</p> <p>(三) 本基金之淨資產價值之計算，如因有關法令或相關規定修改者，從其規定。</p> <p>(四) 本基金淨資產價值計算錯誤之處理方式，依「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，該作業辦法並應於公開說明書揭露。</p>			
第二十一條	每受益權單位淨資產價值之計算及公告	第二十一條	每受益權單位淨資產價值之計算及公告	
第一項	每受益權單位之淨資產價值，應按各類型受益權單位分別計算。經理公司應於每一計算日分別按屬於各類型受益權單位之資產價值，扣除其負債及應負擔之費用，計算出各該類型受益權單位之淨資產價值，除以各該類型受益權單位已發行在外受益權單位總數，以四捨五入方式計算至各該計價幣別「元」以下小數第四位。惟本基金到期日之淨資產價值計算不受前述小數點位數限制。	第一項	每受益權單位之淨資產價值，以計算日之本基金淨資產價值，除以已發行在外受益權單位總數，以四捨五入方式計算至新臺幣元以下小數第四位。	明訂各類型受益權單位每受益權單位淨資產價值之計算方式，並增訂到期日之淨資產價值計算不受前述小數點位數限制。
第二項	經理公司應於每營業日公告前一營業日各類型受益權單位之淨資產價值。	第二項	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。	配合本基金分為各類型受益憑證單位，爰修訂文字。
第二十四條	本契約之終止及本基金之不再存續	第二十四條	本契約之終止及本基金之不再存續	
第一項	存續期間屆滿前有下列情事之一者，經金管會核准後，本契約終止：	第一項	有下列情事之一者，經金管會核准後，本契約終止：	本基金訂有存續期限，爰修訂文字。
第一項第五款	本基金各類型受益權單位合計淨資產價值最近三十個營業日平均值低於等值新臺幣伍億元時，經理公司應即通知全體受益人、基金保管機	第一項第五款	本基金淨資產價值最近三十個營業日平均值低於新臺幣貳億元時，經理公司應即通知全體受益人、基金保管機構及金管	配合本基金分為各類型受益權單位及本基金以係以多幣

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
	構及金管會終止本契約者； <u>於計算前述各類型受益權單位合計金額時，外幣計價受益權單位部份應依第三十一條第二項規定換算為新臺幣後，與新臺幣計價受益權單位合併計算；</u>		會終止本契約者；	別計價爰修訂文字，另明訂各類型受益權單位合計金額之計算方式。
第二項	本契約之終止，經理公司應於核准之日起二日內公告之。	第二項	本契約之終止，經理公司應於 <u>申報備查或核准</u> 之日起二日內公告之。	本契約之終止應經金管會核准，爰修訂文字。
第二十五條	本契約到期之處理程序		(新增)	本基金訂有存續期限，爰增訂本契約到期之處理程序，以下條次依序調整。
<u>第一項</u>	本基金之到期買回價金係以到期日各類型受益權單位每一受益權單位淨資產價值計算之。經理公司並得於給付到期買回價金中扣除買回收件手續費、掛號郵費、匯費及其他必要之費用。受益人之到期買回價金按所申請買回之受益權單位計價幣別給付之。		(新增)	增訂本契約到期之處理程序。
<u>第二項</u>	本契約存續期間屆滿時，經理公司應通知受益人到期日之淨資產價值，並指示基金保管機構於十個營業日內將款項交付予受益人，不適用第二十六條之處理程序。		(新增)	增訂本契約到期之處理程序。
第二十六條	本基金之清算	第二十五條	本基金之清算	
第七項	清算人應儘速以適當價格處分本基金資產，清償本基金之債務，並將清算後之餘額，指示基金保管機構依各類型受益權單位數之比例分派予各受益人。清算餘額分配前，清算人應將前項清算及分配之方式向金管會申報及公告，並通知受益人，其內容包括清算餘額總金額、本基金各類型受益權單位總數、各	第七項	清算人應儘速以適當價格處分本基金資產，清償本基金之債務，並將清算後之餘額，指示基金保管機構依受益權單位數之比例分派予各受益人。清算餘額分配前，清算人應將前項清算及分配之方式向金管會申報及公告，並通知受益人，其內容包括清算餘額總金額、本	本基金包含各類型受益權單位，爰修訂文字。

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
	類型受益權單位可受分配之比例、清算餘額之給付方式及預定分配日期。清算程序終結後二個月內，清算人應將處理結果向金管會報備並通知受益人。		基金受益權單位總數、每受益權單位可受分配之比例、清算餘額之給付方式及預定分配日期。清算程序終結後二個月內，清算人應將處理結果向金管會報備並通知受益人。	
第八項	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。	第八項	本基金清算及分派剩餘財產之通知，應依本契約第三十一條規定，分別通知受益人。	配合引用條次調整修訂文字。
第二十七條	時效	第二十六條	時效	
第一項	B 類型各計價幣別受益權單位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 B 類型各計價幣別受益權單位之資產。	第一項	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 。	明訂 B 類型各計價幣別受益權單位之收益分配請求權之規定。
第二項	受益人之買回價金給付請求權，自買回價金給付期限屆滿日起，十五年間不行使而消滅； <u>本基金存續期間到期時，受益人之價金給付請求權，自基金保管機構應給付價金之日起，十五年間不行使而消滅。</u>	第二項	受益人之買回價金給付請求權，自買回價金給付期限屆滿日起，十五年間不行使而消滅。	本基金訂有存續期間，爰增訂存續期間到期時之相關請求權期限規定。
第二十九條	受益人會議	第二十八條	受益人會議	
第二項	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。 <u>如決議事項係專屬於特定類型受益權單位之事項者，前述之受益人，係指繼續持有該類型受益憑證一年以上，且其所表彰該類型受益權單位數占提出當時本基金已發行在外該類型受益權單位總數百分之三以上之受益人。</u>	第二項	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。	配合本基金分為各類型受益權單位，爰修訂關於受益人自行召開受益人會議之規定。
第五項	受益人會議之決議，應經持有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。 <u>但如決議事項係專屬於特定類型受益權單位</u>	第五項	受益人會議之決議，應經持有 <u>代表已發行受益憑證</u> 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。	配合本基金分為各類型受益權單位，爰修訂出席並行使表決權之規

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
	者，則受益人會議應僅該類型受益權單位之受益人有權出席並行使表決權，且受益人會議之決議，應經持有代表已發行該類型受益憑證受益權單位總數二分之一以上之受益人出席，並經出席受益人之表決權總數二分之一以上同意行之。下列事項不得於受益人會議以臨時動議方式提出： (一)更換經理公司或基金保管機構； (二)終止本契約。 (三)變更本基金種類。		下列事項不得於受益人會議以臨時動議方式提出： (一)更換經理公司或基金保管機構； (二)終止本契約。 (三)變更本基金種類。	定。
第三十條	會計	第二十九條	會計	
第四項	本基金以 <u>基準貨幣(即新臺幣)</u> 為記帳單位。		(新增)	明訂本基金基準準備幣以新臺幣為記帳單位。
第三十一條	幣制	第三十條	幣制	
第一項	本基金之 <u>彙整登載所有類型受益權單位數據之簿冊文件、收入、支出、基金資產總值之計算及本基金財務報表之編列</u> ，均應以 <u>基準貨幣(即新臺幣)</u> 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各類型受益權單位每受益權單位淨資產價值，不在此限。	第一項	本基金之 <u>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</u> ，均應以新臺幣元為單位，不滿一元者四捨五入。但本契約第二十一條第一項規定之每受益權單位淨資產價值，不在此限。	配合本基金之基準貨幣為新臺幣爰修訂文字。
第二項	本基金資產由外幣換算為新臺幣，或以新臺幣換算為外幣，應以計算日台北時間上午十二點前自彭博資訊(Bloomberg)所取得最近外匯收盤匯率將外幣換算為美元，再按計算日上午十二點前所取得中華民國外匯交易市場之美元對新臺幣最近收盤匯率換算為新臺幣，如計算日當日無法取得彭博資訊(Bloomberg)所提供最近外匯收盤匯率時，依序以路透社(Reuters)或其他具國際公信力		(新增)	本基金投資於外國有價證券，故明訂匯率計算方式。

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
	<u>之資訊機構所提供最近外匯收盤匯率為準。但基金保管機構、國外受託保管機構與其他指定交易銀行間之匯款，應以成交當時對應之匯率現貨價格為計算基準。</u>			
第三十二條	通知及公告	第三十一條	通知及公告	
第一項	經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下， <u>但專屬於各類型受益權單位之事項，得僅通知該類型受益權單位受益人</u> ： (一) 本契約修正之事項。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。 (二) 本基金收益分配之事項(僅需通知 B 類型各計價幣別受益權單位之受益人)。 (三) 經理公司或基金保管機構之更換。 (四) 本契約之終止及終止後之處理事項。 (五) 清算本基金剩餘財產分配及清算處理結果之事項。 (六) 召開受益人會議之有關事項及決議內容。 (七) 其他依有關法令、金管會之指示、本契約規定或經理公司、基金保管機構認為應通知受益人之事項。	第一項	經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下： (一) 本契約修正之事項。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。 (二) 本基金收益分配之事項。 (三) 經理公司或基金保管機構之更換。 (四) 本契約之終止及終止後之處理事項。 (五) 清算本基金剩餘財產分配及清算處理結果之事項。 (六) 召開受益人會議之有關事項及決議內容。 (七) 其他依有關法令、金管會之指示、本契約規定或經理公司、基金保管機構認為應通知受益人之事項。	配合本基金分為各類型受益權單位，爰修訂文字。另明訂本基金收益分配事項之通知對象。
第二項	經理公司或基金保管機構應公告之事項如下： (一) 前項規定之事項。 (二) 每營業日公告前一營業日本基金各類型每受益權單位之淨資產價值。 (三) 每週公布基金投資組合、從事債券附條件交易之前五名往來交易商交易情形。 (四) 每月公布基金持有前十大標	第二項	經理公司或基金保管機構應公告之事項如下： (一) 前項規定之事項。 (二) 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。 (三) 每週公布基金投資組合、從事債券附條件交易之前五名往來交易商交易情形。 (四) 每月公布基金持有前十	配合本基金分為各類型受益權單位，爰修訂文字。

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
	<p>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之種類、名稱及占基金淨資產價值之比例等。</p> <p>(五) 本基金暫停及恢復計算買回價格事項。</p> <p>(六) 經理公司或基金保管機構主營業所所在地變更者。</p> <p>(七) 本基金之年度及半年度財務報告。</p> <p>(八) 其他依有關法令、金管會之指示、本契約規定或經理公司、基金保管機構認為應公告之事項。</p> <p>(九) 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)。</p>		<p>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之種類、名稱及占基金淨資產價值之比例等。</p> <p>(五) 本基金暫停及恢復計算買回價格事項。</p> <p>(六) 經理公司或基金保管機構主營業所所在地變更者。</p> <p>(七) 本基金之年度及半年度財務報告。</p> <p>(八) 其他依有關法令、金管會之指示、本契約規定或經理公司、基金保管機構認為應公告之事項。</p> <p>(九) 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)。</p>	
第三項	<p>對受益人之通知或公告，應依下列方式為之：</p> <p>(一) 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<u>傳真、電子方式或其他雙方約定方式</u>為之。<u>受益人通訊地址、傳真或電子郵件變更時，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為送達時，以送達至受益人名簿所載之通訊地址、傳真或電子郵件視為已依法送達。</u></p> <p>(二) 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</p>	第三項	<p>對受益人之通知或公告，應依下列方式為之：</p> <p>(一) 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<u>傳真或電子方式</u>為之。</p> <p>(二) 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。經理公司或基金保管機構所選定的公告方式並應於公開說明書中以顯著方式揭露。</p>	配合經理公司實務作業程序，修訂通知方式，並酌修文字。

條次	兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金證券投資信託契約 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) (109年1月7日第1次修訂)	條次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文	差異說明
	會所指定之方式公告。經理公司或基金保管機構所選定的公告方式並應於公開說明書中以顯著方式揭露。			
第六項	本條第二項第(三)或(四)款規定應公布之內容及比例，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。		(新增)	明訂公布之內容及比例，依有關法令或相關規定修正後之規定。
第三十三條	準據法	第三十二條	準據法	
第四項	關於本基金投資國外有價證券之交易程序及國外資產之保管、登記相關事宜，應依投資所在國或地區法令之規定。		(新增)	配合本基金投資外國有價證券，爰增訂準據法之規定。
第三十五條	本契約之修正	第三十四條	本契約之修正	
	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。		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。	現行法令已有「問題公司債處理規則」，爰不再另行增訂附件。
	(刪除)	第三十五條	附件	
	(刪除)		本契約之附件一「問題公司債處理規則」為本契約之一部分，與本契約之規定有同一之效力。	現行法令已有「問題公司債處理規則」，本契約爰不再另行增訂附件，故刪除本條文，其後條次調整。
第三十六條	生效日	第三十六條	生效日	
第一項	本契約向金管會申報生效之日起生效。	第一項	本契約自金管會核准或生效之日起生效。	本基金採申報生效制爰修訂文字。

兆豐六年到期新興市場債券證券投資信託基金(原名稱:兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金) (本
 基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金)證券投資信託契約第
 2次修正條文對照表

條次	修訂後條文(110年9月7日)	條次	原條文(109年1月7日)	說明
前言	兆豐國際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,募集兆豐六年到期新興市場債券證券投資信託基金(以下簡稱本基金),與華南商業銀行股份有限公司(以下簡稱基金保管機構),依證券投資信託及顧問法及其他中華民國有關法令之規定,本於信託關係以經理公司為委託人、基金保管機構為受託人訂立本證券投資信託契約(以下簡稱本契約),以規範經理公司、基金保管機構及本基金受益憑證持有人(以下簡稱受益人)間之權利義務。經理公司及基金保管機構自本契約簽訂並生效之日起為本契約當事人。除經理公司拒絕申購人之申購外,申購人自申購並繳足全部價金之日起,成為本契約當事人。	前言	兆豐國際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,募集兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金(以下簡稱本基金),與華南商業銀行股份有限公司(以下簡稱基金保管機構),依證券投資信託及顧問法及其他中華民國有關法令之規定,本於信託關係以經理公司為委託人、基金保管機構為受託人訂立本證券投資信託契約(以下簡稱本契約),以規範經理公司、基金保管機構及本基金受益憑證持有人(以下簡稱受益人)間之權利義務。經理公司及基金保管機構自本契約簽訂並生效之日起為本契約當事人。除經理公司拒絕申購人之申購外,申購人自申購並繳足全部價金之日起,成為本契約當事人。	修正基金名稱。
第一條	定義	第一條	定義	
第二款	本基金:指為本基金受益人之權益,依本契約所設立之兆豐六年到期新興市場債券證券投資信託基金。	第二款	本基金:指為本基金受益人之權益,依本契約所設立之兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金。	修正基金名稱。
第二條	本基金名稱及存續期間	第二條	本基金名稱及存續期間	
第一項	本基金為債券型並以新臺幣、美元、人民幣及南非幣計價之開放式基金,定名為兆豐六年到期新興市場債券證券投資信託基金。	第一項	本基金為債券型並以新臺幣、美元、人民幣及南非幣計價之開放式基金,定名為兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金。	修正基金名稱。
第九條	本基金之資產	第九條	本基金之資產	
第一項	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「華南商業銀行股份有限公司受託保管兆豐六年到期新興市場債券證券投資信託基金專戶」名義,經金管會申報生效後登記之,並得簡稱為「兆豐六年到期新興市場債券基金專戶」。經理公司及基金保管機構並應於外匯指定銀行依本基金計價幣別開立上述專戶。但本	第一項	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「華南商業銀行股份有限公司受託保管兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金專戶」名義,經金管會申報生效後登記之,並得簡稱為「兆豐國際六年到期新興市場債券基金專戶」。經理公司及基金保管機構並應於外匯指定銀行	配合修正基金名稱,爰修訂基金專戶名稱及簡稱。

條次	修訂後條文(110年9月7日)	條次	原條文(109年1月7日)	說明
	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規定辦理。		依本基金計價幣別開立上述專戶。但本基金於中華民國境外之資產，得依資產所在國或地區法令或基金保管機構與國外受託保管機構間契約之規定辦理。	
第十五條	收益分配	第十五條	收益分配	
第六項	每次分配之總金額，應由基金保管機構以「兆豐六年到期新興市場債券證券投資信託基金可分配收益專戶」之名義，按 B 類型受益權單位之各計價幣別開立獨立帳戶分別存入，不再視為本基金資產之一部分，但其所生之孳息應分別依其計價幣別併入 B 類型各計價幣別受益權單位之資產。	第六項	每次分配之總金額，應由基金保管機構以「兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金可分配收益專戶」之名義，按 B 類型受益權單位之各計價幣別開立獨立帳戶分別存入，不再視為本基金資產之一部分，但其所生之孳息應分別依其計價幣別併入 B 類型各計價幣別受益權單位之資產。	配合修正基金名稱，爰修訂基金專戶名稱。

兆豐六年到期新興市場債券證券投資信託基金(原名稱:兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金) (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金)證券投資信託契約第 3 次修正條文對照表

條項	修正後條文(112年7月28日)	條項	原條文(110年9月7日)	說明
第五條	受益權單位之申購	第五條	受益權單位之申購	
第七項	申購人向經理公司申購者，應於申購當日將基金申購書件併同申購價金交付經理公司或申購人將申購價金直接匯撥至基金帳戶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。投資人透過特定金錢信託方式申購基金，應於申購當日將申請書件及申購價金交付銀行或證券商。除經理公司及經理公司所委任並以自己名義為投資人申購基金之基金銷售機構得收受申購價金外，其他基金銷售機構僅得收受申購書件，申購人應依該基金銷售機構之指示，將申購價金直接匯撥至基金保管機構設立之基金專戶。經理公司應以申購人申購價金進入基金帳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時，以本基金受益權單位之發行價格為計算標準，計算申購單位數。	第七項	申購人向經理公司申購者，應於申購當日將基金申購書件併同申購價金交付經理公司或申購人將申購價金直接匯撥至基金帳戶。投資人透過特定金錢信託方式申購基金，應於申購當日將申請書件及申購價金交付銀行或證券商。除經理公司及經理公司所委任並以自己名義為投資人申購基金之基金銷售機構得收受申購價金外，其他基金銷售機構僅得收受申購書件，申購人應依該基金銷售機構之指示，將申購價金直接匯撥至基金保管機構設立之基金專戶。經理公司應以申購人申購價金進入基金帳戶時，以本基金受益權單位之發行價格為計算標準，計算申購單位數。	依據 112 年 1 月 18 日金管證投字第 11103648051 號函辦理，因委託臺灣集中保管結算所股份有限公司辦理境內基金集中清算之款項總額收付業務，配合證券投資信託契約範本修正。
第八項	申購本基金新臺幣計價受益權單位，投資人以特定金錢信託方式	第八項	申購本基金新臺幣計價受益權單位，投資人以特定金錢信託	依據 112 年 1 月 18 日金管證

條項	修正後條文(112年7月28日)	條項	原條文(110年9月7日)	說明
	<p>申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購款項時，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥基金專戶者，或該等機構因依銀行法第 47-3 條設立之金融資訊服務事業跨行網路系統之不可抗力情事致申購款項未於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前匯撥至基金專戶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者，如其申購日當日在募集期間內，亦以本基金受益權單位之發行價格為計算標準，計算申購單位數。</p>		<p>方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購款項時，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥基金專戶者，或該等機構因依銀行法第 47-3 條設立之金融資訊服務事業跨行網路系統之不可抗力情事致申購款項未於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前匯撥至基金專戶者，如其申購日當日在募集期間內，亦以本基金受益權單位之發行價格為計算標準，計算申購單位數。</p>	<p>投字第 11103648051 號函辦理，因委託臺灣集中保管結算所股份有限公司辦理境內基金集中清算之款項總額收付業務，配合證券投資信託契約範本修正。</p>
第九項	<p>申購本基金外幣計價受益權單位，投資人以特定金錢信託方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購款項時，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且於受理申購扣款之次一營業日經理公司確認申購款項已匯入基金專戶或取得金融機構提供已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前指示匯撥之匯款證明文件者，如其申購日當日為募集期間內，亦以本基金之發行價格為計算標準，計算申購單位數。經理公司委由證券集中保管事業辦理基金款項收付時，金融機構如已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前依該事業指定之方式將申購價金指示匯撥至該事業指定之銀行帳戶，且該事業確認金融機構已將申購款項匯入其指定之銀行帳戶或取得金融機構提供已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前指示匯撥之匯款證明文件者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。</p>	第九項	<p>申購本基金外幣計價受益權單位，投資人以特定金錢信託方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購款項時，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且於受理申購扣款之次一營業日經理公司確認申購款項已匯入基金專戶或取得金融機構提供已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前指示匯撥之匯款證明文件者，如其申購日當日為募集期間內，亦以本基金之發行價格為計算標準，計算申購單位數。</p>	<p>依據 112 年 1 月 18 日金管證投字第 11103648051 號函辦理，因委託臺灣集中保管結算所股份有限公司辦理境內基金集中清算之款項總額收付業務，配合證券投資信託契約範本修正。</p>
第三十二條	通知及公告	第三十二條	通知及公告	
第二項第八款	<p>發生本契約第十四條第一項第四款所訂之特殊情形而不受同條項第三款原訂投資比例限制之情事，及特殊情形結束後。</p>		(新增，以下款次依序調整)	<p>配合 110 年 9 月 9 日金管證投字第 1100350763 號函，增訂應公告事項。</p>

伍、其他金管會規定應特別記載事項
無

【附錄一】經理公司最近二年度之財務報告暨會計師查核報告

公司財務報告書連結網址：

https://doc.twse.com.tw/server-java/t57sb01?step=1&colorchg=1&co_id=A00001&year=113&seamon=&mtype=A&

兆豐國際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 113 年度及 112 年度

公司地址：台北市復興北路 167 號 17 樓
電 話：(02)2175-8388

兆豐國際證券投資信託股份有限公司
民國 113 年度及 112 年度財務報告暨會計師查核報告
目 錄

項 目	頁 次
一、 封面	1
二、 目錄	2
三、 會計師查核報告書	3 - 5
四、 資產負債表	6
五、 綜合損益表	7
六、 權益變動表	8
七、 現金流量表	9
八、 財務報表附註	10 - 40
(一) 公司沿革	10
(二) 通過財務報告之日期及程序	10
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10 - 11
(四) 重要會計政策之彙總說明	12 - 18
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	18
(六) 重要會計項目之說明	19 - 31
(七) 關係人交易	31 - 33
(八) 金融工具	33 - 36
(九) 財務風險之管理目標及政策	37 - 39
(十) 資本管理	39
(十一) 質押之資產	39
(十二) 重大或有負債及未認列之合約承諾	39
(十三) 重大之災害損失	39
(十四) 重大之期後事項	39 - 40
九、 重要查核說明	41 - 43

會計師查核報告

(114)財審報字第 24003095 號

兆豐國際證券投資信託股份有限公司 公鑒：

查核意見

兆豐國際證券投資信託股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 113 年及 112 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，足以允當表達兆豐國際證券投資信託股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 113 年及 112 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，與兆豐國際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，對兆豐國際證券投資信託股份有限公司民國 113 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。

證券投資信託經理費收入計算之正確性

事項說明

有關證券投資信託業務經理費收入認列之會計政策，請詳財務報表附註四(二十二)；證券投資信託業務經理費收入之說明，請詳財務報表附註六(十三)，民國 113 年度證券投資信託業務經理費收入金額為新臺幣 433,474,777 元。

兆豐國際證券投資信託股份有限公司對募集之證券投資信託基金所收取之經

理費收入係依各證券投資信託契約規定之經理費費率而計列，因經理費收入金額對財務報表影響重大，本會計師認為兆豐國際證券投資信託股份有限公司對證券投資信託業務經理費收入認列之正確性為本年度查核最重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 依對公司營運及產業性質之瞭解，評估其證券投資信託業務經理費收入認列政策與程序之合理性，包括確認證券投資信託業務經理費收入計算方法之一致性。
2. 評估及測試管理階層對證券投資信託業務經理費收入認列之內部控制程序，包括管理階層對經理費收入明細表覆核、核對其基金資產淨值金額及經理費費率與證券投資信託契約費率相符。
3. 針對經理費收入執行相關證實性查核程序，包括重新計算經理費收入且與入帳金額一致。

其他事項-重要查核說明

依金管證四字第 1130385003 號規定額外查核說明事項詳重要查核說明。

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兆豐國際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兆豐國際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。

兆豐國際證券投資信託股份有限公司之治理單位(含監察人)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，惟其目的非對兆豐國際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，以及使兆豐國際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兆豐國際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。

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，決定對兆豐國際證券投資信託股份有限公司民國 113 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

吳尚燦



中 華 民 國 1 1 4 年 2 月 2 0 日



兆豐國際證券投資股份有限公司

民國112年12月31日

單位：新台幣元

資 產	附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
現金及約當現金	六(一)及七	\$ 368,152,178	38	\$ 436,393,993	46
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)及七	223,841,501	23	167,721,021	18
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(四)	90,000,000	9	110,000,000	11
應收帳款淨額	六(五)	45,871,300	5	34,609,116	4
其他應收款		1,022,581	-	12,584,645	1
其他流動資產		8,330,144	1	3,624,928	-
流動資產合計		737,217,704	76	764,933,703	80
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—非流動	六(三)	1,907,820	-	1,697,586	-
不動產、廠房及設備	六(六)	130,364,180	14	126,680,854	13
使用權資產	六(七)	1,236,926	-	1,920,650	-
無形資產		7,260,880	1	6,382,370	1
遞延所得稅資產	六(十九)	-	-	454,199	-
其他非流動資產	六(八)、七及十一	89,655,733	9	57,421,455	6
非流動資產合計		230,425,539	24	194,557,114	20
資產總計		\$ 967,643,243	100	\$ 959,490,817	100
負債及權益					
流動負債					
其他應付款	七	\$ 55,641,781	6	\$ 46,073,489	5
本期所得稅負債		10,598,923	1	20,838,577	2
租賃負債—流動		662,876	-	678,844	-
其他流動負債		1,523,309	-	1,899,113	-
流動負債合計		68,426,889	7	69,490,023	7
非流動負債					
遞延所得稅負債		5,278	-	-	-
租賃負債—非流動		584,783	-	1,247,659	-
淨確定福利負債—非流動	六(九)	-	-	2,253,112	1
存入保證金		1,793,000	-	8,000	-
非流動負債合計		2,383,061	-	3,508,771	1
負債總計		70,809,950	7	72,998,794	8
權益					
股本					
普通股股本	六(十)	527,000,000	55	527,000,000	55
資本公積					
資本公積	六(十一)	6,434,317	-	6,434,317	-
保留盈餘					
法定盈餘公積	六(十二)	146,901,013	15	137,633,788	14
特別盈餘公積		6,343,585	1	6,343,585	1
未分配盈餘		209,746,558	22	208,882,747	22
其他權益					
其他權益		407,820	-	197,586	-
權益總計		896,833,293	93	886,492,023	92
重大或有負債及未認列之合約承諾	十二				
重大之期後事項	十四				
負債及權益總計		\$ 967,643,243	100	\$ 959,490,817	100

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

負責人：



經理人：



主辦會計：




 兆豐國際證券股份有限公司
 民國113年及112年12月31日

單位：新台幣元

項目	附註	113 年 度		112 年 度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入	六(十三)	\$ 453,744,600	100	\$ 405,580,564	100
管理費用	六(十七)(十八)及七	(350,969,474)	(77)	(304,926,916)	(75)
營業利益		102,775,126	23	100,653,648	25
營業外收入及支出					
利息收入	六(十四)及七	7,557,101	2	6,935,140	2
其他收入	六(十五)	1,652,395	-	263,816	-
其他利益及損失	六(十六)	2,251,404	-	6,723,790	1
財務成本	六(七)	(18,356)	-	(10,428)	-
營業外收入及支出合計		11,442,544	2	13,912,318	3
稅前淨利		114,217,670	25	114,565,966	28
所得稅費用	六(十九)	(22,201,268)	(5)	(21,420,089)	(5)
本期淨利		\$ 92,016,402	20	\$ 93,145,877	23
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(九)	\$ 1,899,570	1	(\$ 592,038)	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之	六(三)				
權益工具投資未實現評價損益		210,234	-	115,977	-
與不重分類之項目相關之所得稅	六(十九)	(379,914)	-	118,408	-
其他綜合損益(淨額)		\$ 1,729,890	1	(\$ 357,653)	-
本期綜合損益總額		\$ 93,746,292	21	\$ 92,788,224	23
基本每股盈餘					
基本每股盈餘		\$ 1.75		\$ 1.77	

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

負責人：



經理人：



主辦會計：





北豐證券有限公司

民國113年12月31日

資產負債表

單位：新台幣元

附註 普通股 股本 資本公積—發行溢價 資本公積—合併溢價 法定盈餘公積 特別盈餘公積 未分配盈餘 未實現損益 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 總額

112年1月1日至12月31日

112年1月1日餘額	\$ 527,000,000	\$ 3,339,103	\$ 336,314	\$ 129,623,040	\$ 6,485,971	\$ 196,317,981	\$ 81,609	\$ 863,184,018
本期淨利	-	-	-	-	-	93,145,877	-	93,145,877
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(473,630)	115,977	(357,653)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	92,672,247	115,977	92,788,224
111年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	8,010,748	-	(8,010,748)	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	(142,386)	142,386	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(72,239,119)	-	(72,239,119)
現金增資保留員工認購酬勞成本	2,758,900	-	-	-	-	-	-	2,758,900
112年12月31日餘額	\$ 527,000,000	\$ 6,098,003	\$ 336,314	\$ 137,633,788	\$ 6,343,585	\$ 208,882,747	\$ 197,586	\$ 886,492,023
113年1月1日至12月31日								
113年1月1日餘額	\$ 527,000,000	\$ 6,098,003	\$ 336,314	\$ 137,633,788	\$ 6,343,585	\$ 208,882,747	\$ 197,586	\$ 886,492,023
本期淨利	-	-	-	-	-	92,016,402	-	92,016,402
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,519,656	210,234	1,729,890
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	93,536,058	210,234	93,746,292
112年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	9,267,225	-	(9,267,225)	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(83,405,022)	-	(83,405,022)
113年12月31日餘額	\$ 527,000,000	\$ 6,098,003	\$ 336,314	\$ 146,901,013	\$ 6,343,585	\$ 209,746,558	\$ 407,820	\$ 896,833,293

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。



負責人：

經理人：

-8-



主辦會計：

兆豐國際證券股份有限公司

現金流量表
民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

附註	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	112 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	\$ 114,217,670	\$ 114,565,966
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(十七) 6,788,863	5,874,349
攤銷費用	六(十七) 3,454,490	2,558,014
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	六(十六) 65,272	(6,015,378)
利息費用	六(七) 18,356	10,428
利息收入	六(十四) (7,557,101)	(6,935,140)
處分投資利益	六(十六) (2,181,370)	(551,847)
股利收入	六(十五) (113,703)	(170,554)
母公司現金增資保留員工認購酬勞成本	六(十一) -	2,758,900
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	(54,004,382)	(14,616,750)
應收帳款	(11,262,184)	(2,685,753)
其他應收款	11,515,368	(11,503,868)
其他流動資產	(4,705,216)	43,856
其他非流動資產	(32,226,424)	3,931,276
淨確定福利資產	(12,854)	-
與營業活動相關之負債之淨變動		
其他應付款	9,568,292	5,464,427
其他流動負債	(375,804)	516,980
淨確定福利負債	(353,542)	(341,266)
營運產生之現金流入	32,835,731	92,903,640
收取之利息	7,603,797	6,722,604
收取之股利	113,703	170,554
支付之利息	(18,356)	(10,428)
支付之所得稅	(32,361,359)	(19,617,905)
營業活動之淨現金流入	8,173,516	80,168,465
投資活動之現金流量		
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	20,000,000	55,950,000
取得不動產、廠房及設備	六(六) (9,788,465)	(3,128,400)
取得無形資產	(4,333,000)	(6,533,598)
存出保證金減少(增加)	5,000	(30,018,860)
投資活動之淨現金流入	5,883,535	16,269,142
籌資活動之現金流量		
存入保證金增加	1,785,000	-
租賃本金償還	(678,844)	(632,772)
發放現金股利	六(十二) (83,405,022)	(72,239,119)
籌資活動之淨現金流出	(82,298,866)	(72,871,891)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(68,241,815)	23,565,716
期初現金及約當現金餘額	436,393,993	412,828,277
期末現金及約當現金餘額	\$ 368,152,178	\$ 436,393,993

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

負責人：



經理人：



主辦會計：



【附錄二】本基金之財務報表暨會計師查核報告

基金財務報告書連結網址：

https://doc.twse.com.tw/server-java/t57sb01?step=1&colorchg=1&co_id=A00001&year=113&mtype=D&

兆豐國際證券投資信託股份有限公司
兆豐六年到期新興市場債券證券投資信託基金
(原名兆豐國際六年到期新興市場債券證券投
資信託基金)
財務報表暨會計師查核報告
民國 113 年度及 112 年度

公司地址：台北市松山區復興北路 167 號 17 樓

電 話：(02)2175-8388

兆豐六年到期新興市場債券證券投資信託基金 公鑒：

查核意見

兆豐六年到期新興市場債券證券投資信託基金民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 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、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財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達兆豐六年到期新興市場債券證券投資信託基金民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之淨資產，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及淨資產價值之變動情形。

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，與兆豐六年到期新興市場債券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、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財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號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兆豐六年到期新興市場債券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兆豐六年到期新興市場債券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。

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在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：

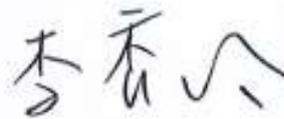
1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對兆豐六年到期新興市場債券證券投資信託基金內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使兆豐六年到期新興市場債券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兆豐六年到期新興市場債券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)。

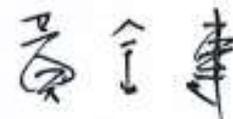
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李秀玲



會計師

黃金連



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

中 華 民 國 1 1 4 年 2 月 6 日

兆豐國際證券投資信託股份有限公司
 兆豐六年到期新興市場債券證券投資信託基金
 (原名:兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金)

淨資產價值報告書

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日



單位：新台幣元
 (除特別註明者外)

	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%
資 產				
債券—按市價計值(民國113年及112年12月31日成本分別為\$1,046,136,620及\$1,097,648,438)(附註三、九及十一)	\$ 1,030,263,652	94.86	\$ 1,055,729,318	97.20
附買回債券(附註三及九)	9,936,656	0.91	-	-
銀行存款	28,108,616	2.59	22,034,055	2.03
定期存款	9,995,603	0.92	-	-
遠期外匯重評價資產(附註三及九)	-	-	1,649,449	0.15
應收利息	14,259,770	1.31	15,405,053	1.42
其他應收款	37,012	-	160,657	0.01
資產合計	<u>1,092,601,309</u>	<u>100.59</u>	<u>1,094,978,532</u>	<u>100.81</u>
負 債				
遠期外匯重評價負債(附註三及九)	(3,791,962)	(0.35)	-	-
應付經理費(附註五及八)	(550,726)	(0.05)	(562,447)	(0.05)
應付保管費(附註五)	(110,143)	(0.01)	(112,490)	(0.01)
應付買回受益憑證款(附註三)	(1,850,593)	(0.17)	(8,032,844)	(0.74)
應付即期外匯款(附註三)	(15,368)	-	-	-
其他應付款	(90,000)	(0.01)	(110,000)	(0.01)
負債合計	<u>(6,408,792)</u>	<u>(0.59)</u>	<u>(8,817,781)</u>	<u>(0.81)</u>
淨 資 產	<u>\$ 1,086,192,517</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 1,086,160,751</u>	<u>100.00</u>

(續次頁)

兆豐國際證券投資信託股份有限公司
 兆豐六年到期新興市場債券證券投資信託基金
 (原名:兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金)
 淨資產價值報告書(續)
 民國 113 年及 112 年 12 月 31 日



單位：新台幣元
 (除特別註明者外)

	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%
淨資產				
新台幣級別受益憑證-累積型	\$ 160,143,951		\$ 178,743,285	
新台幣級別受益憑證-配息型	28,782,658		27,119,402	
美金級別受益憑證-累積型 (民國113年及112年12月31日 分別為美金17,367,479.45元 及18,033,584.87元)	569,323,344		554,262,231	
美金級別受益憑證-配息型 (民國113年及112年12月31日 分別為美金2,254,401.27元 及2,355,046.79元)	73,901,528		72,382,363	
人民幣級別受益憑證-累積型 (民國113年及112年12月31日 分別為人民幣18,740,185.83元 及18,741,831.46元)	83,719,052		80,837,266	
人民幣級別受益憑證-配息型 (民國113年及112年12月31日 分別為人民幣2,433,476.50元 及2,352,895.57元)	10,871,202		10,148,509	
南非幣級別受益憑證-累積型 (民國113年及112年12月31日 分別為南非幣84,063,481.47元 及89,147,893.42元)	146,263,492		149,708,702	
南非幣級別受益憑證-配息型 (民國113年及112年12月31日 分別為南非幣7,579,263.24元 及7,716,765.37元)	13,187,290		12,958,993	
	<u>\$ 1,086,192,517</u>		<u>\$ 1,086,160,751</u>	

(續次頁)

兆豐國際證券投資信託股份有限公司
兆豐六年到期新興市場債券證券投資信託基金
(原名:兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金)

淨資產價值報告書(續)

民國113年及112年12月31日



單位：新台幣元
(除特別註明者外)

	113年12月31日		112年12月31日	
	金額	%	金額	%
發行在外受益權單位				
新台幣級別受益憑證-累積型	14,204,490.90		17,940,029.90	
新台幣級別受益憑證-配息型	2,892,381.10		2,990,706.80	
美金級別受益憑證-累積型	1,666,538.35		1,830,515.45	
美金級別受益憑證-配息型	245,292.72		263,652.72	
人民幣級別受益憑證-累積型	1,749,712.00		1,893,177.60	
人民幣級別受益憑證-配息型	273,784.10		274,205.20	
南非幣級別受益憑證-累積型	6,884,371.30		7,969,727.33	
南非幣級別受益憑證-配息型	848,812.70		879,011.10	
	<u>28,765,383.17</u>		<u>34,041,026.10</u>	
每單位平均淨資產				
新台幣級別受益憑證-累積型	\$ 11.2742		\$ 9.9634	
新台幣級別受益憑證-配息型	\$ 9.9512		\$ 9.0679	
美金級別受益憑證-累積型 (民國113年及112年12月31日 分別為美金10.4213元及 9.8516元)	\$ 341.6203		\$ 302.7903	
美金級別受益憑證-配息型 (民國113年及112年12月31日 分別為美金9.1907元及 8.9324元)	\$ 301.2789		\$ 274.5368	
人民幣級別受益憑證-累積型 (民國113年及112年12月31日 分別為人民幣10.7104元及 9.8997元)	\$ 47.8473		\$ 42.6993	

(續次頁)

兆豐國際證券投資信託股份有限公司
 兆豐六年到期新興市場債券證券投資信託基金
 (原名:兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金)

淨資產價值報告書(續)

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日



單位：新台幣元
 (除特別註明者外)

	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
	金	%	金	%
人民幣級別受益憑證-配息型 (民國113年及112年12月31日 分別為人民幣8.8883元及 8.5808元)	\$	39.7072	\$	37.0106
南非幣級別受益憑證-累積型 (民國113年及112年12月31日 分別為南非幣12.2108元及 11.1858元)	\$	21.2457	\$	18.7847
南非幣級別受益憑證-配息型 (民國113年及112年12月31日 分別為南非幣8.9293元及 8.7789元)	\$	15.5362	\$	14.7427

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：



總經理



會計主管



兆豐國際證券投資信託股份有限公司
兆豐六年到期新興市場債券證券投資信託基金
(原名:兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金)

投資明細表

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日



單位：新台幣元

投資種類(類)	金額		佔已發行面額/發行額百分比 (%)		佔淨資產百分比 (%)	
	113年12月31日	112年12月31日	113年12月31日	112年12月31日	113年12月31日	112年12月31日
債券						
金融債						
墨西哥						
USP1507SAH00						
BSMXB 5 3/8 04/17/25	\$ 57,339,788	\$ 53,593,157	0.10	0.10	5.28	4.93
USP16250AJ55						
BBVAM 1 7/8 09/18/25	6,395,573	5,770,865	0.04	0.04	0.59	0.53
印尼						
XS2090372802						
IBTNIJ 4.2 01/23/25	17,995,654	16,537,090	0.18	0.18	1.66	1.52
土耳其						
XS2131335270						
AKBNK 6.8 02/06/26	24,965,600	23,187,022	0.15	0.15	2.30	2.14
XS2281360301						
TSKBTI 5 7/8 01/14/26	6,576,918	6,034,325	0.06	0.06	0.61	0.56
卡達						
XS2230306537						
COMQAT 2 09/15/25	19,179,245	17,406,829	0.12	0.12	1.77	1.60
其他國家						
XS1083289791						
AFRFIX 4 3/8 04/17/26	65,355,931	60,087,417	0.31	0.31	6.02	5.53
XS1827041721						
TDBBNK 4 7/8 05/23/24	-	38,009,975	-	0.17	-	3.50
	<u>197,808,709</u>	<u>220,626,680</u>			<u>18.23</u>	<u>20.31</u>
公司債						
巴西						
US059718AG41						
BTGPB2 2 3/4 01/11/26	15,808,637	14,488,479	0.10	0.10	1.46	1.33
USN84381AB46						
SDZANO 5 1/2 01/17/27	26,277,774	24,891,170	0.11	0.11	2.42	2.29
USL48008AA19						
HIDRVS 5.95 01/24/25	10,351,673	9,566,801	0.05	0.05	0.95	0.88
USP22835AA30						
ELEBRA 3 5/8 02/04/25	10,320,676	14,947,353	0.10	0.10	1.50	1.38
USU63768AA01						
MRFG82 7 05/14/26	3,972,040	12,439,069	0.01	0.04	0.37	1.15

(續次頁)

兆豐國際證券投資信託股份有限公司
兆豐六年到期新興市場債券證券投資信託基金
(原名:兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金)

投資明細表(續)

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日



單位：新台幣元

投資種類(註)	金額		佔已發行面額/發行額百分比 (%)		佔淨資產百分比 (%)	
	113年12月31日	112年12月31日	113年12月31日	112年12月31日	113年12月31日	112年12月31日
哥倫比亞						
US270158AL30						
ECOPET 5 3/8 06/26/26	-	6,031,621	-	0.01	-	0.56
USP00252AK62						
BANBOG 6 1/4 05/12/26	12,469,237	11,515,566	0.03	0.03	1.15	1.06
US270158AK55						
ECOPET 4 1/8 01/16/25	-	6,014,471	-	0.02	-	0.55
美國						
US345307XU23						
F 4.389 01/08/20	26,025,229	23,918,469	0.07	0.07	2.40	2.20
US44891CBS17						
HYMTR 1.3 01/08/26	9,485,379	8,522,232	0.04	0.04	0.87	0.78
印尼						
US69370RAK32						
PERTIJ 1.4 02/09/26	59,707,215	25,668,489	0.19	0.09	5.50	2.36
USY56607AA51						
MEDCIJ 6 3/8 01/30/27	31,097,106	27,975,135	0.15	0.15	2.86	2.58
USY7133MAC39						
PLBI1J 4 1/4 05/05/25	6,531,549	6,041,517	0.02	0.02	0.60	0.56
澳門						
USG08140AG59						
WYNMAC 5 1/2 01/15/26	13,002,387	12,016,270	0.04	0.04	1.20	1.11
US80007RAK14						
SANLTD 3.8 01/08/26	38,620,083	35,509,621	0.15	0.15	3.56	3.27
智利						
USP2205JAK62						
CENSUD 5.15 02/12/25	-	25,115,236	-	0.13	-	2.31
墨西哥						
USP14517AA73						
BACE 4 3/8 10/14/25	26,772,898	24,698,898	0.08	0.08	2.46	2.27
USP9400GAC26						
FUNOTR 5 1/4 01/30/26	65,440,056	60,203,103	0.25	0.25	6.02	5.54
US71654QBW15						
PENEXY 4 1/2 01/23/26	-	65,132,284	-	0.15	-	6.00
韓國						
USY8085FBJ85						
HYUELE 6 1/4 01/17/26	13,261,226	12,443,987	0.05	0.05	1.22	1.15
USY8085FBA76						
HYUELE 1 1/2 01/10/26	56,857,399	50,948,610	0.18	0.18	5.23	4.69
USY3815NBC49						
HYUCAP 1 1/4 02/08/26	47,153,993	-	0.25	-	4.34	-

(續次頁)

兆豐國際證券投資信託股份有限公司
 兆豐六年到期新興市場債券證券投資信託基金
 (原名:兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金)

投資明細表(續)

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日



單位：新台幣元

投資種類(註)	金額		佔已發行面額/發行額百分比(%)		佔淨資產百分比(%)	
	113年12月31日	112年12月31日	113年12月31日	112年12月31日	113年12月31日	112年12月31日
卡達						
XS0551307100						
QTELQD 5 10/19/25	25,608,557	23,914,805	0.10	0.10	2.36	2.20
土耳其						
XS1298711720						
TCELLT 5 3/4 10/15/25	21,331,728	19,679,083	0.13	0.13	1.90	1.81
新加坡						
XS1751117604						
PUMAFN 5 01/24/26	-	27,557,716	-	0.13	-	2.54
阿拉伯聯合大公國						
XS1808737504						
TAQALH 4 3/8 04/23/25	13,045,920	12,177,207	0.05	0.05	1.20	1.12
XS2052951600						
BOSEH 4 09/18/24	-	25,934,384	-	0.14	-	2.39
多哥						
XS1826862556						
ETINL 0 1/2 04/18/24	-	9,107,725	-	0.06	-	0.85
塞普勒斯						
XS2010038573						
AVIASG 7 7/8 12/03/24	-	9,589,691	-	0.11	-	0.88
烏茲別克						
XS2083131850						
SQBNZU 5 3/4 12/02/24	-	6,224,364	-	0.07	-	0.57
印度						
USV2335LAA99						
INAPIN 6 1/4 10/25/25	-	21,235,457	-	0.16	-	1.96
USY0889VAA80						
BHARTI 4 3/8 06/10/25	26,621,137	24,714,370	0.08	0.08	2.45	2.28
USY3004WAC65						
GMRLIN 4 3/4 02/02/26	29,110,806	26,696,667	0.30	0.30	2.68	2.46
XS1227964430						
BPCLIN 4 05/08/25	8,153,536	7,543,829	0.05	0.05	0.75	0.69
XS2049728004						
JSTLIN 5 3/8 04/04/25	6,545,841	6,055,991	0.05	0.05	0.60	0.56
USY7758EEH00						
SHPLIN 4.15 07/18/25	6,482,574	5,907,574	0.04	0.04	0.60	0.54
XS2306847232						
RECLIN 2 1/4 09/01/26	31,247,177	28,384,080	0.20	0.20	2.88	2.61
XS1854172043						
ADGREG 6 1/4 12/10/24	-	6,173,818	-	0.04	-	0.57
	<u>647,302,442</u>	<u>739,959,961</u>			<u>59.59</u>	<u>68.05</u>

(續次頁)

兆豐國際證券投資信託股份有限公司
兆豐六年到期新興市場債券證券投資信託基金
(原名:兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金)

投資明細表(續)

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日



單位：新台幣元

投資種類(註)	金額		佔已發行面額/發行額百分比(%)		佔淨資產百分比(%)	
	113年12月31日	112年12月31日	113年12月31日	112年12月31日	113年12月31日	112年12月31日
政府公債						
南非						
US836205AK58 SDF 5 7/8 09/16/25	6,569,181	6,211,236	0.01	0.01	0.61	0.57
多明尼加						
USP3579EBK21 DOMREP 6 7/8 01/20/26	6,621,041	6,276,394	0.01	0.01	0.61	0.58
帕米比亞						
XS1311099540 REPNAM 5 1/4 10/29/25	6,760,355	6,333,362	0.03	0.03	0.62	0.58
安哥拉						
XS1318576086 ANGOL 9 1/2 11/12/25	6,584,457	6,061,249	0.01	0.01	0.61	0.56
阿曼						
XS1405777589 OMAN 4 3/4 06/15/26	28,818,545	26,980,329	0.04	0.04	2.63	2.48
巴拿馬						
US618290AV01 PANAMA 7 1/8 01/29/26	16,667,336	-	0.05	-	1.59	-
馬尼拉克						
XS2242418957 NBZB 4.85 10/21/25	6,432,616	5,751,748	0.07	0.07	0.59	0.53
哥倫比亞						
US195325CX13 COLON 4 1/2 01/28/26	25,944,981	24,179,839	0.05	0.05	2.39	2.23
美國						
US01282CGL90 T 4 02/15/26	9,156,809	8,570,167	-	-	0.84	0.79
US012828P469 T 1 5/8 02/15/26	31,853,272	-	-	-	2.93	-
US012810EW46 T 6 02/15/26	33,473,755	-	0.01	-	3.08	-
其他國家						
XS2343006058 AFREX1 2.634 05/17/26	6,270,153	5,678,353	0.03	0.03	0.58	0.52
	<u>185,152,501</u>	<u>96,042,677</u>			<u>17.04</u>	<u>8.84</u>

(續次頁)

兆豐國際證券投資信託股份有限公司
 兆豐六年到期新興市場債券證券投資信託基金
 (原名:兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金)

投資明細表(續)

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日



單位：新台幣元

投資種類(註)	金額		佔已發行面額/發行額百分比(%)		佔淨資產百分比(%)	
	113年12月31日	112年12月31日	113年12月31日	112年12月31日	113年12月31日	112年12月31日
債券合計	1,030,263,652	1,055,729,318			94.86	97.20
附買回債券	9,936,656	-			0.91	-
銀行存款	28,108,610	22,034,055			2.59	2.03
定期存款	9,995,003	-			0.92	-
其他資產減負債後之淨額	7,887,990	8,397,378			0.72	0.77
淨資產	\$ 1,086,192,517	\$ 1,086,160,751			100.00	100.00

註:債券主體按涉陸國家進行分類。

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：



總經理



會計主管



兆豐國際證券投資信託股份有限公司
兆豐六年到期新興市場債券證券投資信託基金
(原名:兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金)
淨資產價值變動表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣元

	113 年 度		112 年 度	
	金 額	%	金 額	%
期初淨資產	\$ 1,086,160,751	100.00	\$ 1,151,720,476	106.04
收入				
利息收入	47,738,958	4.40	53,109,287	4.89
其他收入	4,114,185	0.38	2,901,051	0.27
收入合計	51,853,143	4.78	56,010,338	5.16
費用				
經理費(附註五及八)	(6,591,627)	(0.61)	(6,772,523)	(0.62)
保管費(附註五)	(1,318,323)	(0.12)	(1,354,503)	(0.13)
會計師費用	(120,000)	(0.01)	(110,000)	(0.01)
其他費用(附註六)	(22,323)	-	(16,031)	-
費用合計	(8,052,273)	(0.74)	(8,253,057)	(0.76)
本期淨投資收益	43,800,870	4.04	47,757,281	4.40
買回受益權單位償款	(128,991,589)	(11.88)	(121,506,262)	(11.19)
已實現資本損失(附註七)	(9,772,356)	(0.90)	(26,833,313)	(2.47)
未實現資本利益	26,046,149	2.40	50,087,549	4.61
已實現兌換利益(損失)(附註九)	8,432,758	0.77	(15,810,536)	(1.46)
未實現兌換利益	64,641,907	5.95	5,011,027	0.46
收益分配(附註三)	(4,125,973)	(0.38)	(4,265,471)	(0.39)
期末淨資產	\$ 1,086,192,517	100.00	\$ 1,086,160,751	100.00

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：



總經理：



會計主管



兆豐國際證券投資信託股份有限公司
兆豐六年到期新興市場債券證券投資信託基金
(原名：兆豐國際六年到期新興市場債券證券投資信託基金)
財務報表附註
民國 113 年度及 112 年度



單位：新台幣元
(除特別註明者外)

一、概述

本基金係依據證券投資信託基金管理辦法及其他相關法令，於民國 109 年 2 月 26 日經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)核准正式成立，為在中華民國境內募集設立並投資於國內外有價證券之海外債券型開放式證券投資信託基金。

本基金投資於中華民國境內之有價證券，包括：政府公債、公司債(含次順位公司債、無擔保公司債)、轉換公司債、附認股權公司債、交換公司債、金融債券(含次順位金融債券)、承銷中之公司債、固定收益型、債券型及貨幣市場型證券投資信託基金受益憑證(含 ETF (Exchange Traded Fund)、反向型 ETF 及槓桿型 ETF)、及經金管會核准於我國境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不動產資產信託受益證券。

本基金投資於外國有價證券，包括：1. 由外國國家或機構所保證或發行之債券，含政府公債、公司債(含次順位公司債、無擔保公司債)、轉換公司債、附認股權公司債、交換公司債、金融債券(含次順位金融債券)、承銷中之公司債、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、符合美國 Rule 144A 規定之債券及本國企業赴海外發行之公司債。2. 於外國證券交易所及其他經金管會核准之外國店頭市場交易之封閉式固定收益型、債券型及貨幣市場型之基金受益憑證、基金股份、投資單位及 ETF(Exchange Traded Fund)、反向型 ETF 及槓桿型 ETF。3. 經金管會核准或申報生效之外國基金管理機構所發行或經理之固定收益型、貨幣市場型或債券型基金受益憑證、基金股份或投資單位。4. 本基金投資之債券，不包括以國內有價證券、本國上市、上櫃公司於海外發行之有價證券、國內證券投資信託事業於海外發行之基金受益憑證、未經金管會核准或申報生效得募集及銷售之境外基金為連結標的之連動型或結構型債券。

本基金於民國 110 年 11 月 5 日經金融監督管理委員會核准變更名稱，更名基準日為民國 111 年 3 月 1 日，變更後之基金名稱為「兆豐六年到期新興市場債券證券投資信託基金」。

本基金之經理公司為兆豐國際證券投資信託股份有限公司。

本基金由華南商業銀行股份有限公司擔任保管機構(國外受託保管機構為美國道富銀行 State Street Bank and Trust Co.)。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於民國 114 年 2 月 6 日經本基金之經理公司簽核通過。

三、重要會計政策之彙總說明

編製本財務報表所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本財務報表係依據證券投資信託基金之有關法令、商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則與財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製。

(二)債券

債券於成交日按實際成本入帳，續後評價以計算日經理公司依序由彭博資訊(Bloomberg)、路孚特(Refinitiv)、國外投資顧問公司所提供之第三方機構最近價格、成交價、買價或中價加計至計算日前一營業日止應收之利息為準。

前項價格與成本間之差異，帳列未實現資本損益；俟證券出售時，按出售價格與成本間之差異，帳列已實現資本損益。

(三)附買回債券

本基金對附買回債券係採交易日會計，於成交日按實際取得成本入帳，續後評價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。

(四)外幣交易事項

本基金以新台幣為記帳單位，所有非衍生性金融商品合約之外幣交易均按交易日之即期匯率換算成新台幣入帳。因外幣換算而產生之損失或利益，為未實現兌換損益，列於未實現兌換損益項下。外幣現金實際兌換為新台幣時，按當日之成交匯率轉換成新台幣，其與原帳列新台幣之差異為已實現兌換損益，列於已實現兌換損益項下。

(五)遠期外匯合約

遠期外匯合約係採交易日會計，其價值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，得以線性插補方式計算之。遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項餘額，於資產負債表日互為抵減，其差額列為資產或負債。

(六) 受益權單位之發行及買回

本基金受益憑證分八類型發行，即累積型新台幣計價受益憑證、累積型美金計價受益憑證、累積型人民幣計價受益憑證、累積型南非幣計價受益憑證、配息型新台幣計價受益憑證、配息型美金計價受益憑證、配息型人民幣計價受益憑證及配息型南非幣計價受益憑證。

本基金自成立日起即不再接受受益權單位之申購。本基金每受益權單位之買回價格應以買回申請書送達經理公司次一營業日之受益權單位淨資產價值計算之。

(七) 收益分配

1. 本基金累積型各計價幣別受益權單位之收益全部併入累積型各計價幣別受益權單位基金資產，不予分配。
2. 本基金配息型各計價幣別受益權單位之可分配收益分別按下列收益來源，經經理公司作為收益分配決定後，應於每季結束後之第二十個營業日(含)前分配之。首次之分配收益以本基金成立日起屆滿六十日後第一個曆季為分配收益計算之期間，惟本基金首次季配息應於本基金成立日起屆滿六十日後按季進行。
 - (1) 投資於中華民國及中國大陸(不含香港及澳門)以外所得之利息收入及子基金之收益分配；
 - (2) 投資於中華民國及中國大陸(不含香港及澳門)以外之已實現資本利得扣除已實現資本損失之餘額如為正數時，亦得為配息型該計價幣別受益權單位之可分配收益。
 - (3) 於中華民國及中國大陸(不含香港及澳門)以外從事外幣間匯率避險交易所衍生之已實現外匯避險交易利得扣除損失(包括已實現及未實現之外匯避險交易損失)後之餘額如為正數時，亦得為配息型該計價幣別受益權單位之可分配收益。

3. 配息型各計價幣別受益權單位之收益分配，由經理公司於每季結束後按該季度配息型各計價幣別受益權單位之收益情況，分別決定應分配之收益金額或不予分配，故每季分配之金額並非一定相同。前述各季分配之金額可超出該季該類型受益權單位之可分配收益金額，且因本基金進行分配前未扣除基金應負擔之各項成本費用，故配息型各計價幣別受益權單位之配息可能涉及本金。若有不分配收益，得累積併入次季之可分配收益。

			單位：新台幣元	
			113 年 度	112 年 度
級 別	類 率	除息日	分 配 金 額	分 配 金 額
新台幣	季配息	註	\$ 755,736	\$ 743,303
美金	季配息	註	2,012,496	2,055,883
人民幣	季配息	註	443,958	428,535
南非幣	季配息	註	913,783	1,037,750
			<u>\$ 4,125,973</u>	<u>\$ 4,265,471</u>

註：(1)民國 113 年之收益分配自當年 1 月起按季分配，除息日分別為民國 112 年第四季除息日 1 月 17 日及民國 113 年第一季至第三季除息日 4 月 18 日、7 月 16 日及 10 月 7 日。

(2)民國 112 年之收益分配自當年 1 月起按季分配，除息日分別為民國 111 年第四季除息日 1 月 31 日及民國 112 年第一季至第三季除息日 4 月 21 日、7 月 18 日及 10 月 19 日。

四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本基金編製本財務報表時，經理公司管理階層會於採用會計政策之過程中作出重大之判斷，及對有關未來事項作出重大之假設及估計。所作之判斷及估計係依歷史經驗及其他因子為基礎持續評估及調整。另，本基金所作之會計估計值係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異。經評估本基金並無重大之會計估計值及假設。

五、經理費及保管費

- 依證券投資信託契約規定，本基金應付經理公司之服務酬勞，係依基金每日淨資產價值按下列費率計算：
 - (1)基金成立日起至屆滿一年之當日止，每年百分之三點五(3.5%)。
 - (2)基金屆滿一年之次日起至到期日當日止，每年百分之零點六(0.6%)。
- 依證券投資信託契約規定，本基金應付保管機構之服務酬勞，係依基金每日淨資產價值按每年百分之零點一二(0.12%)之比率計算。

六、所得稅

本基金依(91)台財稅字第 0910455815 號函規定，信託基金之信託利益，未於各項收入發生年度分配予受益憑證持有人者，以信託基金為納稅義務人扣繳之稅額，不得申請退還。所取其之扣繳稅額，帳列所得稅費用(表列「其他費用」)。

七、已實現資本損失

本基金民國 113 年度及 112 年度已實現資本損失如下：

	113	年	度	112	年	度
有價證券						
出售價款	\$	218,357,387	\$	219,300,639		
減：出售成本	(228,129,743)	(246,133,952)		
已實現資本損失	(\$	9,772,356)	(\$	26,833,313)		

八、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本基金之關係
兆豐國際證券投資信託股份有限公司 (兆豐投信)	本基金之經理公司

(二)關係人交易

1. 經理費

	113	年	度	112	年	度
	估經理費		估經理費			
	金	額	百分比(%)	金	額	百分比(%)
兆豐投信	\$	6,591,627	100	\$	6,772,523	100

2. 應付經理費

	113	年	12	月	31	日	112	年	12	月	31	日
	估應付經理費				估應付經理費							
	金	額	百分比(%)	金	額	百分比(%)	金	額	百分比(%)	金	額	百分比(%)
兆豐投信	\$	550,726	100	\$	562,447	100	\$	562,447	100	\$	562,447	100

九、金融工具資訊之揭露

(一) 本基金為規避國外投資幣值匯率變動所產生之風險而從事遠期外匯交易。截至民國 113 年及 112 年 12 月 31 日止，尚未平倉之遠期外匯交易明細列示如下：

113 年 12 月 31 日			
衍生性金融工具	合約金額	到期日	約定匯率
遠期外匯交易合約			
(BUY ZAR/SELL USD)	ZAR 59,000,000.00	114.2.27	18.2650
	USD 3,230,221.74		
112 年 12 月 31 日			
衍生性金融工具	合約金額	到期日	約定匯率
遠期外匯交易合約			
(BUY CNH/SELL USD)	CNH 4,600,000.00	113.01.31	7.1210
	USD 645,976.69		
(BUY ZAR/SELL USD)	ZAR 59,000,000.00	113.01.31	18.7220
	USD 3,151,372.72		

(二) 財務風險控制

本基金所從事之風險控制係採用全面風險管理與控制系統，以辨認並有效控制本基金所有風險(包含市場風險、信用風險及作業風險)。本基金定期考量貨幣暴險、風險部位和經濟環境等因素，進行適當的資產配置，並藉由資訊系統控管投資部位，以管理市場風險；隸屬之投信公司定期審視交易對手之信用狀況，交易對象亦僅限於經投信公司核准之金融機構。

(三) 避險策略(財務避險)

本基金之衍生性金融工具均因避險目的而持有。避險策略係以達成能夠規避大部份市場價格風險為目的。本基金已與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並做定期評估。

(四) 市場風險

本基金主要持有之金融資產為海外債券，故利率及匯率變動將使其投資產生價值波動。持有之金融資產部位均透過限額管理及停損等管理機制，控管市場風險。

(五) 信用風險

本基金海外債券交易對象，係具有信用及符合法律規定評等之金融機構，並與多家金融機構往來交易以分散風險，故從事各項金融商品交易對象違約之可能性較低。

(六)流動性風險

本基金投資之債券均具活絡市場，預期可輕易在市場上以接近公允價值之價格迅速出售金融資產，故變現之流動風險甚低。

(七)利率變動之現金流量風險及利率變動之公平價值風險

1. 截至民國 113 年及 112 年 12 月 31 日止，本基金從事固定利率之債券原始投資成本分別計 \$1,046,136,620 及 \$1,097,648,438，其目的係以賺取固定利息收入為主，故持有期間無現金流量風險，但有公平價值變動風險。
2. 本基金民國 113 年及 112 年 12 月 31 日所投資之附買回債券餘額分別計 \$9,936,656 及 \$0，係屬固定利率，其目的以賺取利息收入為主，故持有期間應無利率變動之現金流量風險，惟市場利率變動時有公平價值變動之風險。

(八)衍生性金融工具於財務報表上之表達方法

1. 截至民國 113 年及 112 年 12 月 31 日止，未結清之遠期外匯合約重評價分別為負債 \$3,791,962 及資產 \$1,649,449，帳列為「遠期外匯重評價資產及負債」。
2. 民國 113 年度及 112 年度從事遠匯交易產生之已實現兌換損益分別為利益 \$5,317,958 及損失 \$17,160,454，帳列「已實現兌換損益」。

十、交易成本

本基金於民國 113 年度及 112 年度無交易手續費及交易稅之情形。

十一、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本基金具重大影響之外幣金融資產資訊如下：

	113 年 12 月 31 日			112 年 12 月 31 日		
	外	幣	匯 率 新 台 幣	外	幣	匯 率 新 台 幣
金融資產						
債券投資						
美金	31,428,682.79	32.781	\$ 1,030,263,652	34,349,416.55	30.735	\$ 1,055,729,318

(以下空白)

【附錄三】證券投資信託基金資產價值之計算標準

中華民國 114 年 3 月 11 日金管證投字第 1140381041 號函核准

- 一、本計算標準依證券投資信託及顧問法第二十八條第二項規定訂定。
- 二、貨幣市場基金及類貨幣市場基金資產價值之計算方式：以買進成本加計至計算日止之應計利息及折溢價攤銷為準；有 call 權及 put 權之債券，以該債券之到期日（Maturity）作為折溢價之攤銷年期。類貨幣市場基金於轉型基準日以前所購入之資產，則以轉型基準日之帳列金額為買進成本。另，類貨幣市場基金購入債券所支付之交割款項中，賣方依其持有債券期間按票面金額及利率計算之應計利息扣繳稅款，按該債券剩餘到期日（Maturity）攤銷之。
- 三、指數型基金及指數股票型基金之基金資產價值計算，依證券投資信託契約辦理。
- 四、ETF 連結基金資產價值之計算方式：所單一連結之 ETF 主基金，以計算日該 ETF 主基金單位淨資產價值為準。
- 五、其他證券投資信託基金資產之價值，依下列規定計算之：
 - （一）股票：
 1. 上市者，以計算日集中交易市場之收盤價格為準；上櫃者，以計算日財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（以下簡稱櫃買中心）等價成交系統之收盤價格為準；經金管會核准上市、上櫃契約之興櫃股票，以計算日櫃買中心興櫃股票電腦議價點選系統之加權平均成交價為準；未上市、未上櫃之股票（含未經金管會核准上市、上櫃契約之興櫃股票）及上市、上櫃及興櫃公司之私募股票，以買進成本為準，經金管會核准上市、上櫃契約之興櫃股票，如後撤銷上市、上櫃契約者，則以核准撤銷當日之加權平均成交價計算之，惟有客觀證據顯示投資之價值業已減損，應認列減損損失，但證券投資信託契約另有約定時，從其約定。認購已上市、上櫃及經金管會核准上市、上櫃契約之興櫃之同種類增資或承銷股票，準用上開規定；認購初次上市、上櫃（含不須登錄興櫃之公營事業）之股票，於該股票掛牌交易前，以買進成本為準。
 2. 持有因財務困難而暫停交易股票者，自該股票暫停交易日起，以該股票暫停交易前一營業日之集中交易市場或櫃買中心等價自動成交系統之收盤價與該股票暫停交易前之最近期依法令公告之財務報告所列示之每股淨值比較，如低於每股淨值時，則以該收盤價為計算標準；如高於每股淨值時，則以每一營業日按當時法令規定之最高跌幅計算之該股票價格至淨值為準。上揭計算之價格於該股票發行公司於暫停交易開始日後依法令公告最新之財務報告所列示之每股淨值時，一次調整至最新之財務報告所列示之每股淨值，惟以暫停交易前一營業日收盤價為上限。惟最新財務報告經會計師出具為非標準式核閱報告時，則採最新二期依法令公告財務報告所分別列示之每股淨值之較低者為準。
 3. 暫停交易股票於恢復交易首日之成交量超過該股票暫停交易前一曆月之每一營業日平均成交量，且該首日之收盤價已高於當時法令規定之最高跌幅價格者，則自該日起恢復按上市、上櫃股票之計算標準計算之。
 4. 如該股票恢復交易首日之成交量未達前款標準，或其收盤價仍達最高跌幅者，則俟自該股票之成交量達前款標準且收盤價已高於當時法令規定之最高跌幅價格之日起，始恢復按上市、上櫃股票之計算標準計算之。在成交量、收盤價未達前款標準前，則自該股票恢復交易前一營業日之計算價格按每一營業日最高漲幅或最高跌幅逐日計算其價格至趨近計算日之收盤價為止。
 5. 因財務困難而暫停交易股票若暫停交易期滿而終止交易，則以零價值為計算標準，俟出售該股

票時再以售價計算之。

6. 持有因公司合併而終止上市（櫃）之股票，屬吸收合併者，自消滅公司股票停止買賣之日起，持有之消滅公司股數應依換股比例換算為存續公司股數，於合併基準日（不含）前八個營業日之停止買賣期間依存續公司集中交易市場收盤價格或櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格計算之；並於合併基準日起按本項 1 之規定處理。
7. 持有因公司合併而終止上市（櫃）之股票，屬新設合併者，持有之消滅公司股票於合併基準日（不含）前八個營業日之停止買賣期間，依消滅公司最後交易日集中交易市場收盤價格或櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格計算之；新設公司股票上市日，持有之消滅公司股數應依換股比例換算為新設公司股數，於計算日以新設公司集中交易市場收盤價格或櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格計算之。
8. 持有因公司分割減資而終止上市（櫃）之股票，持有之減資原股票於減資新股票開始上市（櫃）買賣日前之停止買賣期間，依減資原股票最後交易日集中交易市場收盤價格或櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格計算之；減資原股票之帳列金額，按減資比例或相對公平價值分拆列入減資新股票之帳列成本。減資新股票於上市（櫃）開始買賣日起按本項 1 之規定處理。
9. 融資買入股票及融券賣出股票：上市者，以計算日集中交易市場之收盤價格為準；上櫃者，以計算日櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格為準。
10. 以上所稱「財務困難」係指股票發行公司發生下列情事：
 - (1) 公司未依法令期限辦理財務報告或財務預測之公告申報者。
 - (2) 公司因重整經法院裁定其股票禁止轉讓者。
 - (3) 公司未依一般公認會計編製報表或會計師之意見為無法表示意見或否定意見者。
 - (4) 公司違反上市（櫃）重大訊息章則規定且情節重大，有停止買賣股票之必要者。
 - (5) 公司之興建工程有重大延誤或有重大違反特許合約者。
 - (6) 公司發生存款不足退票情事且未於規定期限完成補正者。
 - (7) 公司無法償還到期債務且未於規定期限與債權人達成協議者。
 - (8) 發生其他財務困難情事而被臺灣證券交易所股份有限公司或櫃買中心停止買賣股票者。
- (二) 受益憑證：上市（櫃）者，以計算日集中交易市場或櫃買中心之收盤價格為準；未上市（櫃）者，以計算日證券投資信託事業依證券投資信託契約所載公告網站之單位淨資產價值為準。
- (三) 台灣存託憑證：上市者，以計算日集中交易市場之收盤價格為準；上櫃者，以計算日櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格為準。
- (四) 轉換公司債：
 1. 上市（櫃）者，以計算日之收盤價格加計至計算日止應收之利息為準；轉換公司債提出申請轉換後，應即改以股票或債券換股權利證書評價，其評價方式準用第（一）款規定。
 2. 持有暫停交易或上市（櫃）轉下市（櫃）者，以該債券最後交易日之收盤價為準，依相關規定按該債券剩餘存續期間攤銷折溢價，並加計至計算日止應收之利息為準，惟如有證據顯示投資之價值業已減損，應認列減損損失。暫停交易轉換公司債於恢復日起按本款 1 之規定處理。
 3. 暫停交易轉換公司債若為「問題公司債處理規則」所稱之問題公司債，則依「問題公司債處理規則」辦理。
- (五) 公債：上市者，以計算日之收盤價格加計至計算日止應收之利息為準；上櫃者，優先以計算日櫃買中心等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 之規定處理。
3. 債券若為「問題公司債處理規則」所稱之問題公司債，則依「問題公司債處理規則」辦理。
- (七) 附買回債券及短期票券（含發行期限在一年以內之受益證券及資產基礎證券）：以買進成本加計至計算日止按買進利率計算之應收利息為準，惟有客觀證據顯示投資之價值業已減損，應認列減損損失。
- (八) 認購（售）權證：上市者，以計算日集中交易市場之收盤價格為準；上櫃者，以櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格為準。
- (九) 國外上市／上櫃股票：以計算日證券投資信託事業營業時間內可收到證券集中交易市場／證券商營業處所之最近收盤價格為準。持有暫停交易、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、1. 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。

2. 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。

【附錄四】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號函准予核定

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	申購金額 800 NAV:\$10	進行帳務調整，但不影響受益人之總申購價金

	購得 100 單位	以 80 單位計	\$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:\$10 購得 80 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分，對基金資產進行補足。

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

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

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

【附錄五】基金資產評價與評價委員會運作機制

本公司運用基金所持有之國外上市、上櫃股票、債券，發生「證券投資信託基金資產價值之計算標準」第五條第（九）及第（十）項規定之情事時，應召開評價委員會。

一、基金評價委員會啟動時機

個別有價或證券發行人發生下列情事之一：

1. 證券發生連續二個月暫停交易或未達二個月惟有重大事件發生或有客觀證據顯示其價值已有變動，基金經理負責單位得提前通知財務部召開評價委員會
2. 突發事件造成交易市場關閉；
3. 交易市場非因例假日停止交易；
4. 連續二個月無報價與成交資訊；
5. 基金遇有大規模或佔基金淨值一定比例之投資標的發生暫停交易之情事；
6. 其他事件導致基金持有標的市場價格無法反映公平價格。

二、評價方法：

基金投資標的發生上述一所稱情事致應召開評價委員會時，評價委員會應就財務部所提出之事件發生原因、影響之評估及建議採行之評價方法，討論並決議擬採用之公平價值計算方式，前述評價方法可為下列方法之一：

1. 投資標的最近期收盤價、成交價、買價或中價等。
2. 交易對手提供之價格。
3. 彭博等價格資訊提供機構、其他獨立專業機構或國外受託保管機構提供之公平價格。
4. 以評價模型所計算之公平價格。
5. 發行公司財報或基金公司公告之淨值等資訊。
6. 會計師或律師等之建議。
7. 其他評價結果符合客觀、中立、合理、可驗證結果之評價方法。

三、評價委員會決議應陳報總經理，並每季定期彙整提報董事會。

評價委員會對於所決議之評價方法原則上應至少每月評估一次，但有重大事件發生或有客觀證據顯示其價值已有變動，基金經理負責單位得提前通知財務部召開評價委員會。評價委員會得依事件後續變化或相關處理措施之進展，決議更新上述評估之週期。對於評價結果應以符合客觀、中立、合理、可驗證為原則。

【附錄六】問題公司債處理規則

第一條：關於本基金持有問題公司債之相關事項，除法令或本契約另有規定外，依本規則辦理。

第二條：本規則所指問題發行公司，係指公司債之發行公司有下列情事之一者：

- (一)發行公司未依本基金所購入之公司債受託契約所定之日期返還本金；
- (二)發行公司未依本基金所購入之公司債受託契約所定之日期清償利息；
- (三)本基金所購入之公司債未獲清償前，發行公司所發行之其他公司債發生本項第(一)款或第(二)款之情事；
- (四)本基金所購入之公司債未獲清償前，發行公司或其關係人所簽發之票據因存款不足而遭退票者；
- (五)本基金所購入之公司債未獲清償前，發行公司有停止營業、聲請重整、破產、解散、出售對公司繼續營運有重大影響之主要資產或與其他公司進行合併，且無力即時償還本息；
- (六)本基金所購入之公司債未獲清償前，發行公司於公開場合中，表明發行公司將無法如期償還其所發行公司債之本息或其他債權；
- (七)其所發行之上市或上櫃股票於證券集中交易市場或證券櫃檯買賣中心交易時，發生違約交割情事，且違約交割者為發行公司之關係人者；
- (八)本基金所購入之公司債未獲清償前，發行公司之資產遭受扣押、查封，自該扣押查封之日起十五日內未能解除，足以嚴重影響發行公司之清償能力者；
- (九)本基金所購入公司債未獲清償前，發行公司發生其代表人或董事有證券交易法第一百七十一條第一項第二款之情事而遭法院收押或檢調機關偵辦，而其情節重大，足以影響發行公司之清償能力者；
- (十)本基金所購入公司債未獲清償前，發行公司發生其他足以嚴重影響該公司清償本金或利息能力之情事。

前項第(四)款及第(七)款所稱關係人，係指發行公司董事長或與發行公司具有公司法第六章之一所定之關係者。

第三條：本規則所指之基準日，係指經理公司將本基金持有問題發行公司所發行之公司債，依其帳面價值，加計至基準日前一日之應收利息，撥入獨立子帳戶之日，即：

- (一)發行公司發生前條第一項第(一)款之情事時，指發行公司依約應償還本金之日。
- (二)發行公司發生前條第一項第(二)款之情事時，指公司債之受託契約所定清償期限之日。
- (三)發行公司發生前條第一項第(三)款之情事時，指發行公司依各該公司債受託契約所定應返還本金或利息之日。
- (四)發行公司發生前條第一項第(四)款至第(十)款之情事時，指中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會（以下簡稱投信投顧公會）決議通知經理公司之日，第(八)至(十)款所稱足以影響發行公司清償能力者，須經投信投顧公會之決議認可。

(五)前條第一項第(三)款所定基準日之事由，已經當日新聞媒體披露者，以該日為基準日。未經媒體披露者，則以投信投顧公會將前開事由通知證券投資信託事業之日為基準日。

(六)前條第一項各款所定之基準日，如非營業日，則順延至次一營業日。

第四條：本規則所指「子帳戶」，係指經理公司為保管本基金所持有之各問題發行公司所發行之問題公司債，於本基金之專戶外，另行於基金保管機構設置之獨立帳戶，專記載各問題公司債之資產。

第五條：子帳戶受益人，係指於基準日當日持有問題公司債之證券投資信託基金受益人。

第六條：經理公司對問題公司債之處理

(一)本基金所持有之公司債，其發行公司發生本規則第二條所定之事由時，經理公司應自基準日起，將本基金中所持有之問題公司債，依基準日之不同，分別轉撥不同之子帳戶，並於轉撥之日，以書面報金管會核備。

(二)經理公司及基金保管機構應為每一子帳戶製作個別之帳冊文件，以區隔子帳戶資產與本基金專戶之資產。

(三)自基準日起經理公司對本基金資產之淨資產價值之公告方式依下列方式為之：

1、基金專戶之資產應依發行單位數計算淨資產價值每營業日公告之。

2、基金設有子帳戶者，應於基準日公告子帳戶資產帳面價值、子帳戶單位數、子帳戶單位淨資產價值及備抵跌價損失金額，有明確證據顯示子帳戶資產之價值有變化時，應重新公告並以書面通知子帳戶受益人。

(四)經理公司應製作子帳戶之受益人名冊，記載受益人之姓名或名稱、住所或居所、基準日當日受益權之單位數及其轉讓登記等有關資料，以為分配子帳戶資產之依據。

(五)經理公司應依現行有關法令、本契約之規定暨金管會之指示，並盡善良管理人之注意義務向問題發行公司追償、收取債權及處分子帳戶之資產。

(六)經理公司對子帳戶資產之經理權限，除追償、收取問題公司債之本息債權、及處分問題公司債以換取對價之決定權外，不得再運用子帳戶之資產從事任何投資。

第七條：子帳戶之資產

(一)撥入子帳戶之問題公司債帳面價值及至基準日前一日止應收之利息。

(二)前款本息所生之孳息。

(三)因子帳戶受益人對於子帳戶之分配請求權罹於時效所遺留之資產。

(四)經理公司處分問題公司債所得之對價及其孳息。

(五)其他依法令或本契約規定屬於子帳戶之資產者。

第八條：子帳戶資產金額之分配

(一)經理公司應於每一會計年度結束日，於子帳戶可分配金額達新臺幣壹佰萬元以上

- 時，將子帳戶之資產分配予該子帳戶之受益人。
- (二)子帳戶可分配之金額，除有不可抗力因素，得由經理公司報經金管會核准變更分配日期外，應於會計年度結束後三個月內為之。
 - (三)子帳戶可分配之金額，應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師查核簽證後，始得分配。
 - (四)每次分配之總金額，應由基金保管機構另行開立帳戶保管，不再視為子帳戶資產之一部份，但其所生之孳息應併入子帳戶資產。
 - (五)記載於子帳戶名冊之受益人，於子帳戶內之問題公司債獲償或處分後，得於分配時依其在基準日所持有受益憑證所表彰之權利，分配其應得之金額。
 - (六)子帳戶受益人於受分配時，可請求經理公司將分配金額轉換成本基金之受益憑證。
 - (七)子帳戶受益人對於子帳戶資產之分配請求權，自經理公司分配資產之通知送達後五年間不行使而消滅，該時效消滅產生之收益併入子帳戶資產。

第九條：子帳戶應負擔之費用

- (一)有關子帳戶所發生之一切支出及費用，於問題公司債之本息獲償或變現前，均由經理公司先行墊付。
- (二)子帳戶內之問題公司債獲償或變現後，於分配金額予子帳戶受益人前，經理公司應指示基金保管機構支付下列費用：
 - 1、為取得或處分子帳戶內之問題公司債之本息所衍生或代墊之一切相關費用。
 - 2、子帳戶內之問題公司債所應支付之一切稅捐。
 - 3、經理公司與保管機構之報酬。
 - 4、會計師查核子帳戶財務報告之簽證費用。

第十條：經理公司及保管機構之報酬

- (一)經理公司就子帳戶資產不計收報酬。
- (二)保管機構於子帳戶之資產分配予受益人前，不得就保管子帳戶資產請求任何報酬；但保管機構於每次分配子帳戶之資產予受益人時，得就保管該子帳戶收取適當的保管費，惟數額不得超過原信託契約所定之費率。

第十一條：子帳戶之清算

- (一)問題發行公司已依和解條件給付價金、或已確定給付不能或無財產可供執行時，經理公司應依規定清算子帳戶，將子帳戶之全部剩餘資產分配予子帳戶受益人。
- (二)經理公司依前項規定，支付子帳戶之費用並將剩餘資產全部分配予受益人後，應指示保管機構結清帳戶。
- (三)本基金如因故實施清算，惟子帳戶仍有剩餘財產尚待執行時，得由原經理公司、或移轉由其他證券投資信託事業或保管機構繼續經理之。

第十二條：基準日當日之受益人自基準日起即適用本規則之規定。

【附錄七】投資人爭議處理及申訴管道

一、受益人因本基金之募集及銷售業務與本基金經理公司或銷售機構發生爭議時得以下列方式尋求協助：

- (A) 本經理公司
- (B) 向財團法人金融消費評議中心申請評議。
- (C) 向金融監督管理委員會或中華民國投資信託暨顧問商業同業公會申訴。
- (D) 向證券投資人及期貨交易人保護中心申請調處。
- (E) 向管轄法院（臺灣臺北地方法院）提起訴訟

二、投資人保護機構聯絡方式

- (A) 經理公司：兆豐證券投資信託股份有限公司
電話：(02) 2175-8388
地址：台北市松山區復興北路 167 號 17 樓
網址：www.megafunds.com.tw
- (B) 財團法人金融消費評議中心
電話：(02)2316-1288
地址：台北市忠孝西路一段四號 17 樓(崇聖大樓)
網址：<https://www.foi.org.tw/>
- (C) 金融監督管理委員會
電話：(02) 8773-5100
地址：新北市板橋區縣民大道二段 7 號 18 樓
網址：<https://www.sfb.gov.tw/ch>
中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會
電話：(02) 2581-7288
地址：台北市中山區長春路 145 號 3 樓
網址：<https://www.sitca.org.tw>
- (D) 財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心
電話：(02) 2712-8899
地址：台北市民權東路三段 178 號 12 樓
網址：<https://www.sfipc.org.tw>
- (E) 臺灣臺北地方法院
電話：(02) 2314-6871
地址：100206 台北市中正區博愛路 131 號
網址：<https://tpd.judicial.gov.tw>

【附錄八】基金運用狀況

1. 投資情形

(1) 淨資產總額之組成項目、金額及比例

兆豐六年到期新興市場債券證券投資信託基金淨資產總額明細

民國 114 年 12 月 31 日

資產項目	證券市場名稱	金額 (新台幣百萬元)	投資比率 (%)
債券	金融債	94	9.34
	歐債	310	30.97
	公司債	369	36.80
	附買回債券	76	7.55
	小計	848	84.66
定期存款		93	9.23
銀行存款		54	5.39
其他資產 (扣除負債後)		7	0.72
合計 (淨資產總額)		1,002	100.00

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

(3) 投資單一債券金額占基金淨資產價值百分之一以上者：

兆豐六年到期新興市場債券證券投資信託基金投資債券明細

民國 114 年 12 月 31 日

債券名稱	市場名稱	投資金額 (新台幣百萬元)	投資比率 (%)
BTGPBZ 2 3/4 01/11/26	斯圖加證券交易所	15.6872	1.5659
COLOM 4 1/2 01/28/26	柏林證券交易所	25.1743	2.5129
F 4.389 01/08/26	紐約證券交易所	25.1514	2.5106
PERTIJ 1.4 02/09/26	新加坡交易所	59.498	5.9391
PANAMA 7 1/8 01/29/26	歐盟 MTF 交易所	15.7731	1.5745
SANLTD 3.8 01/08/26	香港交易所(全稱：香港交易及結算所有有限公司)	37.7162	3.7648
T 6 02/15/26	紐約證券交易所	63.0663	6.2953
T 1 5/8 02/15/26	柏林證券交易所	94.0745	9.3906
T 4 02/15/26	法蘭克福證券交易所(亦稱德國證券交易所)	71.6982	7.1569
BANBOG 6 1/4 05/12/26	歐盟 MTF 交易所	12.0064	1.1985
GMRLIN 4 3/4 02/02/26	新加坡交易所	28.2832	2.8232
HYUCAP 1 1/4 02/08/26	新加坡交易所	47.0042	4.692
MEDCIJ 6 3/8 01/30/27	新加坡交易所	29.9536	2.99

HYUELE 1 1/2 01/19/26	新加坡交易所	56.5109	5.6409
HYUELE 6 1/4 01/17/26	新加坡交易所	12.5843	1.2562
OMAN 4 3/4 06/15/26	愛爾蘭證券交易所	27.9073	2.7857
AFRFIN 4 3/8 04/17/26	愛爾蘭證券交易所	63.5932	6.3479
AKBNK 6.8 02/06/26	愛爾蘭證券交易所	23.6771	2.3635
RECLIN 2 1/4 09/01/26	倫敦證券交易所	31.0227	3.0967

註：投資單一債券金額占基金淨值 1%以上

(4) 投資單一基金受益憑證金額占基金淨資產價值百分之一以上者：無

(5) 依投資標的信評：

a. 平均信用評級：BBB

b. 平均信用評級計算方式：針對各信用評級分別給予一個分數，並依據基金所持有之債券個別信用評級的比重(排除現金及約當現金部位)進行加權平均，取得分數所對應之信用評級。

c. 納入計算之資產項目：債券直接投資部位，故不包含現金及約當現金部位。

d. 決定投資標的信用評級方式：若有兩家(含)以上信評公司(標普、穆迪、惠譽)之信評，則取最佳信評；若只有一家有信評，則取該信評。

e. 投資標的信用評級相關比重：

信用評級	A-(含)以上	BBB+~BBB-	BB+(含)以下	現金及約當現金
比重(%)	2.53%	14.15%	77.54%	5.78%

2. 投資績效

(1) 最近十年度每單位淨值走勢圖 (期間：2020/2/26~2025/12/31 資料來源：Lipper/兆豐投信整理)：

淨值



日期

(2)最近十年度各年度每受益權單位收益分配之金額：

年度	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114
B類(新臺幣)	NA	NA	NA	NA	0.18	0.237	0.240	0.240	0.2615	0.2578
B類(美元)	NA	NA	NA	NA	0.199	0.282	0.890	0.240	0.2493	0.2559
B類(人民幣)	NA	NA	NA	NA	0.25	0.418	0.370	0.355	0.3663	0.3706
B類(南非幣)	NA	NA	NA	NA	0.49	0.705	0.640	0.600	0.6039	0.5982

台幣

基金類型 全部類別 基金名稱 兆豐六年到期新開市場債券基金(新台幣)-配息型

時間區間 全部 2000/01/01 ~ 2026/01/13 查詢

配息類別	配息基準日 (除息日)	發放日	每單位 配息金額	宣派 配息率	宣派資產 報酬率	時分配淨利益 /配息(%)	本金/配息(%)
季配(114年第4次)	2026-01-08	2026-01-20	0.0660	0.67%	4.88%	100.00	0.00
季配(114年第3次)	2025-10-08	2025-10-21	0.0642	0.68%	6.28%	100.00	0.00
季配(114年第2次)	2025-07-07	2025-07-17	0.0597	0.67%	-10.67%	100.00	0.00
季配(114年第1次)	2025-04-09	2025-04-21	0.0679	0.67%	1.29%	100.00	0.00
季配(113年第4次)	2025-01-08	2025-01-20	0.0673	0.68%	3.30%	100.00	0.00
季配(113年第3次)	2024-10-07	2024-10-18	0.0652	0.67%	0.15%	100.00	0.00
季配(113年第2次)	2024-07-16	2024-07-26	0.0650	0.67%	2.63%	100.00	0.00
季配(113年第1次)	2024-04-18	2024-04-30	0.0640	0.66%	3.64%	100.00	0.00
季配(112年第4次)	2024-01-17	2024-01-29	0.0600	0.65%	1.23%	100.00	0.00
季配(112年第3次)	2023-10-19	2023-10-31	0.0600	0.65%	4.69%	100.00	0.00
季配(112年第2次)	2023-07-18	2023-07-28	0.0600	0.67%	2.38%	0.00	100.00
季配(112年第1次)	2023-04-21	2023-05-04	0.0600	0.68%	1.37%	0.00	100.00
季配(111年第4次)	2023-01-31	2023-02-10	0.0600	0.69%	0.30%	0.00	100.00
季配(111年第3次)	2022-10-19	2022-10-31	0.0600	0.69%	6.63%	0.00	100.00
季配(111年第2次)	2022-07-18	2022-07-28	0.0550	0.67%	-3.69%	0.00	100.00
季配(111年第1次)	2022-04-20	2022-05-03	0.0580	0.67%	2.95%	11.00	89.00
季配(110年第4次)	2022-01-18	2022-01-28	0.0570	0.67%	-6.41%	0.00	100.00
季配(110年第3次)	2021-10-19	2021-10-29	0.0600	0.66%	-0.01%	100.00	0.00
季配(110年第2次)	2021-07-16	2021-07-28	0.0600	0.66%	0.02%	100.00	0.00
季配(110年第1次)	2021-04-20	2021-05-03	0.0600	0.65%	-2.26%	84.00	16.00
季配(109年第4次)	2021-01-19	2021-01-29	0.0600	0.63%	1.96%	53.00	47.00
季配(109年第3次)	2020-10-21	2020-11-02	0.0600	0.64%	0.01%	59.00	41.00
季配(109年第2次)	2020-07-16	2020-07-28	0.0600	0.64%		88.00	12.00

美元

基金類型 全部類別 基金名稱 兆豐六年到期新興市場債券基金(美元)-配息型
 時間區間 全部 2000/01/01 ~ 2026/01/13 查詢

配息型態	配息基準日 (除息日)	發放日	每單位 配息金額	當期 配息率	當期含息 殖利率	可分配淨利益 /配息(%)	本金/配息(%)
季配(114年第4次)	2026-01-08	2026-01-20	0.0643	0.69%	0.88%	100.00	0.00
季配(114年第3次)	2025-10-08	2025-10-21	0.0642	0.69%	1.18%	100.00	0.00
季配(114年第2次)	2025-07-07	2025-07-17	0.0640	0.69%	1.50%	100.00	0.00
季配(114年第1次)	2025-04-09	2025-04-21	0.0634	0.69%	0.92%	100.00	0.00
季配(113年第4次)	2025-01-08	2025-01-20	0.0632	0.69%	0.92%	100.00	0.00
季配(113年第3次)	2024-10-07	2024-10-18	0.0631	0.69%	1.66%	100.00	0.00
季配(113年第2次)	2024-07-16	2024-07-26	0.0620	0.68%	1.91%	100.00	0.00
季配(113年第1次)	2024-04-18	2024-04-30	0.0610	0.68%	1.16%	100.00	0.00
季配(112年第4次)	2024-01-17	2024-01-29	0.0600	0.67%	3.59%	100.00	0.00
季配(112年第3次)	2023-10-19	2023-10-31	0.0600	0.69%	0.45%	0.00	100.00
季配(112年第2次)	2023-07-18	2023-07-28	0.0600	0.69%	1.21%	0.00	100.00
季配(112年第1次)	2023-04-21	2023-05-04	0.0600	0.69%	-0.48%	0.00	100.00
季配(111年第4次)	2023-01-31	2023-02-10	0.0600	0.68%	6.85%	0.00	100.00
季配(111年第3次)	2022-10-19	2022-10-31	0.0600	0.72%	-0.42%	0.00	100.00
季配(111年第2次)	2022-07-18	2022-07-28	0.0600	0.72%	-5.77%	0.00	100.00
季配(111年第1次)	2022-04-20	2022-05-03	0.0650	0.73%	-2.64%	0.00	100.00
季配(110年第4次)	2022-01-18	2022-01-28	0.0680	0.73%	-5.28%	0.00	100.00
季配(110年第3次)	2021-10-19	2021-10-29	0.0700	0.71%	0.17%	100.00	0.00
季配(110年第2次)	2021-07-16	2021-07-28	0.0750	0.76%	0.53%	100.00	0.00
季配(110年第1次)	2021-04-20	2021-05-03	0.0690	0.69%	-1.07%	77.00	23.00
季配(109年第4次)	2021-01-19	2021-01-29	0.0690	0.68%	3.53%	49.00	51.00
季配(109年第3次)	2020-10-21	2020-11-02	0.0690	0.70%	2.45%	54.00	46.00
季配(109年第2次)	2020-07-16	2020-07-28	0.0610	0.63%		89.00	11.00

人民幣

基金類型 基金名稱 查詢

時間區間 ~

配息型態	配息基準日 (除息日)	發放日	每單位 配息金額	實際 配息率	實際息 報酬率	可分配淨利益 /配息(%)	本金/配息(%)
季配(114年第4次)	2026-01-08	2026-01-20	0.0925	1.08%	-1.39%	100.00	0.00
季配(114年第3次)	2025-10-08	2025-10-21	0.0922	1.05%	0.72%	100.00	0.00
季配(114年第2次)	2025-07-07	2025-07-17	0.0925	1.05%	0.29%	100.00	0.00
季配(114年第1次)	2025-04-09	2025-04-21	0.0934	1.04%	0.86%	100.00	0.00
季配(113年第4次)	2025-01-08	2025-01-20	0.0935	1.05%	4.86%	100.00	0.00
季配(113年第3次)	2024-10-07	2024-10-18	0.0898	1.04%	-1.36%	100.00	0.00
季配(113年第2次)	2024-07-16	2024-07-26	0.0920	1.05%	2.33%	100.00	0.00
季配(113年第1次)	2024-04-18	2024-04-30	0.0910	1.05%	1.28%	100.00	0.00
季配(112年第4次)	2024-01-17	2024-01-29	0.0900	1.04%	2.20%	100.00	0.00
季配(112年第3次)	2023-10-19	2023-10-31	0.0900	1.05%	0.57%	100.00	0.00
季配(112年第2次)	2023-07-18	2023-07-28	0.0900	1.04%	0.50%	100.00	0.00
季配(112年第1次)	2023-04-21	2023-05-04	0.0850	0.98%	-1.21%	100.00	0.00
季配(111年第4次)	2023-01-31	2023-02-10	0.0900	1.02%	7.24%	100.00	0.00
季配(111年第3次)	2022-10-19	2022-10-31	0.0850	1.02%	-1.29%	12.59	87.41
季配(111年第2次)	2022-07-18	2022-07-28	0.0870	1.02%	-5.36%	100.00	0.00
季配(111年第1次)	2022-04-20	2022-05-03	0.0940	1.03%	-2.34%	100.00	0.00
季配(110年第4次)	2022-01-18	2022-01-28	0.0980	1.04%	-4.39%	100.00	0.00
季配(110年第3次)	2021-10-19	2021-10-29	0.1000	1.00%	0.69%	100.00	0.00
季配(110年第2次)	2021-07-16	2021-07-28	0.1100	1.10%	1.10%	100.00	0.00
季配(110年第1次)	2021-04-20	2021-05-03	0.1100	1.10%	-0.76%	100.00	0.00
季配(109年第4次)	2021-01-19	2021-01-29	0.0850	0.84%	4.41%	100.00	0.00
季配(109年第3次)	2020-10-21	2020-11-02	0.0850	0.87%	3.07%	43.00	57.00
季配(109年第2次)	2020-07-16	2020-07-28	0.0800	0.83%		67.00	33.00

南非幣

基金類型 基金名稱 時間區間 ~

配息期數	配息基準日 (除息日)	發放日	每單位 配息金額	期間 配息率	當前資產 報酬率	可分配淨利益 /配息(%)	本金/配息(%)
季配(114年第4次)	2026-01-08	2026-01-20	0.1455	1.71%	0.61%	100.00	0.00
季配(114年第3次)	2025-10-08	2025-10-21	0.1481	1.71%	-0.05%	100.00	0.00
季配(114年第2次)	2025-07-07	2025-07-17	0.1495	1.71%	-0.75%	100.00	0.00
季配(114年第1次)	2025-04-09	2025-04-21	0.1551	1.71%	2.24%	100.00	0.00
季配(113年第4次)	2025-01-08	2025-01-20	0.1523	1.71%	4.39%	100.00	0.00
季配(113年第3次)	2024-10-07	2024-10-18	0.1496	1.71%	0.80%	100.00	0.00
季配(113年第2次)	2024-07-16	2024-07-26	0.1500	1.70%	0.02%	100.00	0.00
季配(113年第1次)	2024-04-18	2024-04-30	0.1520	1.70%	1.81%	100.00	0.00
季配(112年第4次)	2024-01-17	2024-01-29	0.1500	1.68%	4.11%	100.00	0.00
季配(112年第3次)	2023-10-19	2023-10-31	0.1500	1.71%	2.45%	100.00	0.00
季配(112年第2次)	2023-07-18	2023-07-28	0.1500	1.72%	2.26%	6.80	93.20
季配(112年第1次)	2023-04-21	2023-05-04	0.1500	1.73%	0.52%	0.00	100.00
季配(111年第4次)	2023-01-31	2023-02-10	0.1500	1.71%	7.02%	35.67	64.33
季配(111年第3次)	2022-10-19	2022-10-31	0.1500	1.80%	0.99%	0.00	100.00
季配(111年第2次)	2022-07-18	2022-07-28	0.1500	1.79%	-6.25%	0.00	100.00
季配(111年第1次)	2022-04-20	2022-05-03	0.1660	1.82%	-0.66%	91.00	9.00
季配(110年第4次)	2022-01-18	2022-01-28	0.1700	1.81%	-4.56%	100.00	0.00
季配(110年第3次)	2021-10-19	2021-10-29	0.1750	1.76%	1.67%	100.00	0.00
季配(110年第2次)	2021-07-16	2021-07-28	0.1800	1.80%	1.36%	100.00	0.00
季配(110年第1次)	2021-04-20	2021-05-03	0.1800	1.79%	-0.10%	100.00	0.00
季配(109年第4次)	2021-01-19	2021-01-29	0.1700	1.67%	4.33%	21.00	79.00
季配(109年第3次)	2020-10-21	2020-11-02	0.1700	1.71%	3.28%	22.00	78.00
季配(109年第2次)	2020-07-16	2020-07-28	0.1480	1.51%		36.00	64.00

(3) 最近十年度各年度本基金淨資產價值之年度報酬率：



(4) 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：

兆豐六年到期新興市場債券基金淨資產價值累計報酬率

114年12月31日

期 間	近三個月	近六個月	近一年	近三年	近五年	近十年	基金成立日(109年2月26日)起算至公開說明書刊印日前一季止
台幣累計報酬率 %	4.0548	7.1885	0.3575	21.2246	18.9824	NA	14.5819
台幣配息報酬率 %	4.6713	7.8090	0.7982	21.0187	17.4204	NA	13.0600
美元累計報酬率 %	0.9097	2.0449	4.6290	17.9977	6.4222	NA	9.0490
美元配息報酬率 %	0.8821	2.0440	4.5861	17.8920	6.4385	NA	9.0494
人民幣累計報酬率 %	-1.1082	-0.3681	-0.1895	11.0579	3.3169	NA	6.9128
人民幣配息報酬率 %	-1.1813	-0.4936	0.6042	11.6248	3.6716	NA	7.2738
南非幣累計報酬率 %	0.2236	0.6860	2.0531	22.2423	18.2137	NA	24.6287
南非幣配息報酬率 %	0.4500	0.8997	2.3029	22.7269	18.6125	NA	25.0580

資料來源：中華民國投信投顧公會

3. 最近五年度各年度基金之費用率（依信託契約規定本基金應負擔之費用總金額占平均基金淨資產價值之比率計算）：

年度	110	111	112	113	114
費用率 %	1.20	0.73	0.73	0.73	0.73

4. 最近二年度本基金之會計師查核報告、資產負債報告書、投資明細表、收入與費用報告書、可分配收益表、資本帳戶變動表、附註及明細表：

詳見公開資訊觀測站之基金資訊/基金財務報告書。

5. 最近年度及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：

兆豐六年到期新興市場債券基金委託證券商買賣證券資料

114年12月31日

項目 時間	證 券 商 名 稱	受 委 託 買 賣 證 券 金 額 (新 台 幣 仟 元)				手續費金 額(新台 幣仟元)	證 券 商 持 有 該 基 金 之 受 益 權	
		股 票	債 券	其 他	合 計		單 位 數 (仟個)	比 例 (%)
最近 年度 (113年)	AMUNDI	NA	221,594	NA	221,594	NA	NA	NA
當年度截 至刊印前 一季止 (114年 1-12月)	AMUNDI	NA	163,017	NA	163,017	NA	NA	NA

6. 其他應揭露事項：

無。

【附錄九】主要投資地區(國)經濟環境、主要投資證券市場概況

【美國】

1.投資經濟環境：

(1) 經濟發展及各主要產業概況

A.經濟發展概況：

美國是全球最大、最重要的經濟體。美國的服務業，特別是金融業、航運業、保險業以及商業服務業佔 GDP 最大比重，且多項服務業均處於世界領導地位，紐約不僅是全國第一大城市和經濟中心，更是世界數一數二的金融、航運和服務中心。美國擁有豐富的礦產資源，包括頁岩氣、黃金和鈾等，但許多能源供應目前仍依賴於外國進口。美國是全球最大的農業出口國之一，主要農產品包括了玉米、小麥、糖和煙草，中西部大平原地區驚人的農業產量使其被譽為「世界糧倉」。美國最大的貿易夥伴是毗鄰的加拿大、中國、墨西哥和日本。

B.產業概況：

(a)工業

美國是世界第一大工業國，工業種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。其中鋼鐵的產量占世界的十分之一以上；汽車產量和發電量均占世界的五分之一以上。新興工業部門有電子電器、光電、雷雷射、精密機械、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、核能、生物製藥及尖端武器等工業居世界領先水平。

(b)資訊科技產業：

美國 IT 產業之所以能領先全球，首先是因為擁有眾多在微處理器、操作系統和網絡搜尋等領域處於市場主導地位的世界級企業，其次是具備強大的技術商業化體制，此外美國高等教育和科研體系質量之高他國也難以匹敵。這三者一個更大的創新生態系統中運行，該生態系統還包括政府部門、非 IT 企業和客戶等等。美國 IT 產業的全球競爭優勢，是這一完整而有效創新生態系統的產物。

(c)服務業：

美國的服務業，特別是金融業、航運業、保險業以及商業服務業佔 GDP 占最大比重，全國四分之三的勞力從事服務業，而且處於世界領導地位，紐約不僅是全國第一大城市和經濟中心，更是世界數一數二的金融、航運和服務中心。教育是美國最重要的經濟產業之一，每年吸引不少來自世界各地的留學生慕名前來求學，也為此吸納了不少人才。

(2) 外匯管理及資金匯出入規定：

對於資金的匯入及匯出並為實施任何外匯管制，任何資金均可匯入匯出。

(3) 最近三年當地幣值對美元匯率之最高、最低價及其變動情形：

無。

2.證券市場概況：

(1) 最近 2 年發行及交易市場概況

A.發行市場概況：

證券市場名稱	股票發行情形	債券發行情形(十億美元)
--------	--------	--------------

	上市公司家數		總市值 (十億美元)		美國公債		公司債	
	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024
紐約證交所	2272	2132	25566	31576	3518	4671	1504	1957

資料來源: World Federal of Stock Exchange, Bloomberg

B.交易市場概況：

證券市場名稱	股價指數		總成交值 (十億美元)		證券別成交金額(十億美元)			
					股票		債券	
	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024
紐約證交所	37690	42544	26360	28506	26360	30447	760.5	907.9

資料來源: World Federal of Stock Exchange, Bloomberg

(2) 最近 2 年市場之週轉率及本益比

證券市場名稱	週轉率(%)		本益比(倍)	
	2023	2024	2023	2024
紐約證券交易所	106.78	108.64	20.64	27.76

資料來源：台灣證券交易所

(3) 市場資訊揭露之規定

1933 年證券法規定公開發行公司必須註冊，且公開募集發行新股須向證券管理委員會提出註冊申請報告書。1934 年證券交易法加以補充規定，公開發行公司須製作各種定期及臨時報告書，以充分公開資訊。年度財務報告在會計年度結束後公佈。公司有重大事項之揭露義務，包括營業活動之變更及新發展、財務情況之變更、購併計劃，增資、減資活動與可能會導致市價變化之事實，均需不定期公告。

(4) 證券之交易方式與制度

1. 交易所：紐約證券交易所 (NYSE)，美國證券交易所 (AMEX)，店頭市場 (NASDAQ)。
2. 交易時間：星期一至星期五 9:30~16:00。
3. 買賣單位：最少以 1 股為一交易單位，股票無統一面額。
4. 交割制度：原則上在成交後 2 個營業日內交割。
5. 代表指數：道瓊工業指數、S&P 500 指數與 NASDAQ 指數。

【韓國】

一、主要投資地區(國)經濟環境簡要說明

(一)經濟發展及各主要產業概況

1、經濟發展概況

主要進口產品：石油原油、積體電路、石油氣、煤及煤磚等固體燃料、原油以外之石油等

主要進口區域：中國、美國、日本、澳洲、沙烏地阿拉伯等

主要出口產品：積體電路、原油以外之石油、小客車及其他主要設計供載客之機動車輛、機動車輛所用之零件及附件、平面顯示模組等

主要出口區域：中國、美國、越南、日本、香港等。

2、主要產業概況

(1) 汽車產業

汽車已成為韓國主力出口產品之一，擁有 KIA、Hyundai 等行銷國際的汽車品牌，國內車市方面亦可見穩定銷售成長。

(2) 通訊產業

韓國手機在亞洲、北美、歐洲、中南美、中東等地區都廣受消費者歡迎，如以個別國家來看，主要出口市場乃屬中國與美國。

(二) 外匯管理及資金匯出入規定

(1) 允許第三方外匯匯出與匯入活動：已註冊的外國投資人，需透過韓國經濟部 (MOFE) 核准的當地外匯指定銀行進行就證券投資辦理外匯業務。如投資人透過第三方保管機構進行外匯作業，則投資人須於市場交割日前一日下午四點前將交割款先行匯入保管機構的投資人現金帳戶。

(2) 外匯資金必須與當地指定外匯機構交易：國外投資人須與韓國當地指定外匯銀行開立「非居民現金有價證券投資專戶」(Non-Resident Cash Account opened Exclusively for Securities Investments) 進行換匯業務。

(三) 最近三年美元兌換當地貨幣匯率之最高、最低數額及其變動情形

	2022年	2023年	2024年
最高價	1,440.1500	1,360.0400	1,478.3300
最低價	1,187.3000	1,221.0800	1,294.5400
收盤價(年度)	1,265.5000	1,294.5300	1,478.3300

資料來源：Bloomberg

二、證券市場概況：

(一) 最近二年發行及交易市場概況：

1、發行市場概況：

證券市場名稱	股票發行情形				債券發行情形			
	上市公司家數		股票總市值 (十億美元)		種類		市值 (十億美元)	
	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024
韓國交易所	2,558	2,621	1,968	1,557	16,554	16,991	630.9	528.7

資料來源：Bloomberg、World Federation of Exchanges。

2、交易市場概況：

證券市場名稱	股價指數		證券類別成交金額 (十億美元)			
	2023	2024	股票		債券	
			2023	2024	2023	2024
韓國交易所	2,655	2,399	3,404	3,133	802.8	815.8

資料來源：World Federation of Exchange, Bloomberg。

(二) 最近二年市場之週轉率、本益比

證券市場名稱	週轉率(%)		本益比	
	2023	2024	2023	2024
韓國交易所	198.14	NA	19.36	NA

資料來源：World Federation of Exchange, Bloomberg。

(三) 市場資訊揭露之規定

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

(四) 證券之交易方式

- 1、交易所：韓國交易所
- 2、交易時間：9:30 至11:30 以及13:00-15:00
- 3、交易方式：電子交易系統
- 4、交割制度：成交後第二個營業日交割
- 5、代表指數：南韓綜合股價指數。

【印度】

一、主要投資地區（國）經濟環境簡要說明

(一)經濟發展及各主要產業概況

1、經濟發展概況

主要出口國：美國、阿拉伯聯合大公國、荷蘭、中國、新加坡、孟加拉、英國、沙烏地阿拉伯、巴西、德國。

主要進口國：中國、阿拉伯聯合大公國、美國、俄羅斯、沙烏地阿拉伯、伊拉克、印尼、新加坡、南韓、澳洲。

主要出口產品：汽油柴油石油腦、未加工鑽石、醫藥製劑、貴金屬首飾及配件、通訊器具、稻米、小客車、機動車零組件、未加工鋁、蔗糖。

主要進口產品：原油、煙煤、未加工黃金、液化天然氣、未加工鑽石、通訊器具、積體電路、棕櫚油、汽油柴油石油腦、資料自動處理機。

印度為全球第 5 大經濟體，以服務業占國內生產總值最大宗，尤其專精於資訊科技服務，此外進行勞動及物流改革將逐步提高其製造業競爭力。

2、主要產業概況

(1) 工具機業

由於印度經濟快速成長，各項產業如紡織、重工業、食品加工、化學醫療及能源等產業帶動印度工具機產業的發展。也因該項產業近年來積極發展，未來有機會能夠從一個主要進口國轉為生產國。印度大型工具機廠商生產之工具機主要以印度重工業所需設備為主，中小型業者則以附屬設備為主。未來，印度若能夠克服各項產品技術性問題，將有助於讓印度產業轉型，從一個以進口國轉為出口國。

(2) 汽機車業

印度擁有技術基礎及相對廉價的勞力，加上強大的內需市場，以及政府提供優渥的投資條件，已吸引許多國際大廠到印度設廠。十年來，印度汽車市場歷經許多改變，各國大廠相繼在印度設置研發中心。汽車零件製造主要技術合作對象為日本、其次有德國、英國及美國等。印度主要零配件廠亦不斷擴大客戶版圖，併購美、歐等國企業。同時小型汽車配件廠也以收購歐、美、日等國現有企業生產線、設備器材、機械等為優先考量，這樣一來不但可以縮短建廠速度、以降低成本，更可加速生產速度，進而有效擴大產能及市場。

(3) 紡織產業

印度的紡織工業占舉足輕重的角色，為印度第二大創匯產業，數以千萬計的農民靠生產棉花、黃麻、蠶絲及羊毛等天然纖維謀生。由於印度市場迅速成長，外國投資者相繼進入印度市場，國內紡織產品的需求亦大增。為提升技術至世界級的水準，印度政府亦獎勵外國紡織業前往印度投資，朝現代化、工業化、國際化邁進。

(二) 外匯管理及資金匯出入規定

未實施外匯管制。

(三) 最近三年美元兌換當地貨幣匯率之最高、最低數額及其變動情形

	2022 年	2023 年	2024 年
最高價	0.013558	0.012327	0.012099
最低價	0.012045	0.011990	0.011653
收盤價(年度)	0.012087	0.012018	0.011681

資料來源：Bloomberg

二、證券市場概況：

(一) 最近二年發行及交易市場概況：

1、發行市場概況：

證券市場名稱	股票發行情形				債券發行情形			
	上市公司家數		股票總市值 (十億美元)		種類		債券總市值 (千萬盧比)	
	2023	2024	2022	2023	2022	2023	2022	2023
印度國家證券交易所	2,370	2,462	36,105,548	212,645,990	7,200	8,836	11,158,947	13,136,921

資料來源：World Federation of Exchanges，Bloomberg

2、交易市場概況：

證券市場名稱	股價指數		證券類別成交金額(十億美元)	
	2023	2024	股票	
			2023	2024
印度國家證券交易所	21,731.40	23,644.80	161,801,870	286,339,101

資料來源：World Federation of Exchanges，Bloomberg

(二) 最近二年市場之週轉率、本益比

證券市場名稱	週轉率(%)		本益比(%)	
	2023	2024	2023	2024
印度國家證券交易所	44.81	65.23	25.18	22.47

資料來源：World Federation of Exchanges，Bloomberg

(三) 市場資訊揭露之規定

根據 1992 年印度證券交易委員會法，建立了印度證券交易委員會，並於 2013 年 8 月修訂上市公司責任，並強化其各類信息揭露監管。企業經過印度證券交易委員會可以在資本市場籌集資金，但要求上市公司必須依照其會計準則(Indian GAAP)發布財報，以及關聯交易等信息揭露。

(四) 證券之交易方式

- 1、交易所：印度國家交易所(NSE)
- 2、交易時間：盤前交易 週一至週五 9:00~9:08(印度時間)。
正常交易 週一至週五 9:15~15:30(印度時間)。
- 3、交易方式：電子交易系統
- 4、交割制度：T+0。

【印尼】

一、主要投資地區(國)經濟環境簡要說明

(一)經濟發展及各主要產業概況

1、經濟發展概況

主要出口國：中國、美國、日本、印度、馬來西亞、新加坡、南韓、菲律賓、泰國。

主要進口國：中國、新加坡、日本、美國、馬來西亞、南韓、澳大利亞、泰國、印度、德國。

主要出口產品：礦物燃料、礦物油、動植物油脂、鋼鐵、電機、電器、音響設備及其零件、車輛及其零附件、化學產品、礦砂、礦渣及礦灰、核反應堆、鍋爐、機械器具及零件。

主要進口產品：礦物燃料、礦物油、核反應堆、鍋爐、機械器具及零件、電機、電器、音響設備及其零件、鋼鐵、塑料、有機化學品、車輛及其零附件、藥品、穀類。

2、主要產業概況

(1) 機械

印尼輕工業尚稱發達，大部分民生用品均為印尼本地生產，食品、家用品、紡織成衣等產業均具備外銷能力。但因國內需求過於龐大，供給尚無法完全滿足市場需求，外銷量仍低於進口。印尼基礎工業脆弱，模具、電機、電子、金屬與塑膠加工產業較為落後，生產設備老舊，許多原料、零組件及模具均須仰賴進口。根據 Economy Watch 數據顯示，印尼第一大進口品項即為機械設備，其次依序為化學品、燃料以及食品產業，機械設備進口主要來源為日本、臺灣、韓國與大陸，亦有少部份來自歐洲。

印尼機械市場雖具商機，但卻少見歐美、日韓、臺灣、大陸等主要機械出口國前往投資設廠，原因可能是政府缺乏機械工業發展政策、製造機械所需之材料如高品質鑄鋼、鋼板、鋼材皆須依賴進口等，另外，印尼市場除了汽機車廠有系統的建立及組織上游廠商供應所需零配件外，其他產業垂直整合不足，致使零組件、代工的支援不足。

(2) 汽車與零配件

印尼汽車市場成長潛力龐大，緊追大陸與印度，為世界第三大汽車消費市場。印尼政府已將汽車裝配及製造列為重點發展產業，宣示未來 5 年印尼政府將積極推動汽車工業的發展，希望能取代政治和治安不穩定的泰國，成為東南亞最大的車輛裝配基地。為扶植印尼汽車產業成為東協龍頭及減少燃油進口，印尼政府推出 LCGC (Low Cost Green Car) 政策，只要符合 80%零件在印尼生產的條件，政府便以稅率減免方式，鼓勵國內汽車製造商生產價格低於 1 億印尼盾(約 7,500 美元)的廉價低油耗款車。

(3) 紡織成衣

紡織服裝產業是印尼傳統的第一大產業，其產值、出口及就業規模一直位居各製造業之首，上下游垂直整合完備，從人纖、紡紗、織布、染整、成衣等一應俱全，形成完整之產業供應鏈。但自從 1997 年東南亞金融風暴與 1998 年大暴動後，甚多本土業者已停止投資。過去進口紡織品係為高所得者提供更多的選擇，但 2010 年起 AFTA+China 自由貿易協定生效，從大陸大量進口之布料與成衣，與印尼產品在國內市場競爭。政府由於財政困難無法提供支援，再加上設備老舊與科技不發達，其機能性紡織品工業遠遠落後臺、韓、大陸。目前印尼紡織業者多從事一般成衣之產銷，高級布料需從臺灣或南韓等國家進口，除少數幾家外商投資工廠外，無生產高單價機能性布料之本土廠商。印尼除成衣以外的紡織品—例如紗布，有 70% 係供國內使用(包括加工後外銷之產品)。

(二) 外匯管理及資金匯出入規定

印尼對於資金之匯入及匯出實施寬鬆外匯管制。

(三) 最近三年美元兌換當地貨幣匯率之最高、最低數額及其變動情形

	2022年	2023年	2024年
最高價	15,743	15,940	16,478
最低價	14,258	14,670	15,070
收盤價(年度)	15,568	15,397	16,102

資料來源：Bloomberg

二、證券市場概況：

(一) 最近二年發行及交易市場概況：

1、發行市場概況：

證券市場名稱	股票發行情形				債券發行情形			
	上市公司家數		股票總市值 (十億美元)		種類		市值 (十億美元)	
	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024
雅加達證交所	903	941	758	808	NA	NA	NA	NA

資料來源：Bloomberg、World Federation of Exchanges。

2、交易市場概況：

證券市場名稱	股價指數		證券類別成交金額(十億美元)	
	2023	2024	股票	
			2023	2024
雅加達證交所	7,272.80	7,079.9	131.02	150.56

資料來源：World Federation of Exchange，Bloomberg。

(二) 最近二年市場之週轉率、本益比

證券市場名稱	週轉率(%)		本益比(倍)	
	2023	2024	2023	2024
雅加達證交所	21.47	19.47	20.07	16.56

資料來源：World Federation of Exchanges，Bloomberg

(三) 市場資訊揭露之規定

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

(四) 證券之交易方式

- 1、交易所：雅加達堡證券交易所
- 2、交易方式：交易方式：透過 EQOS(Electronic Quote and Order Driven System)電子交易系統輔助。
- 3、交易時間：(1)週一至週四 9:30~12:00 13:30~16:00(印尼時間)。
(2)週五 9:30~11:30 14:00~16:00(印尼時間)。
- 4、交割時間：成交後第 2個營業日內交割。
- 5、代表指數：雅加達綜合股價指數。

【附註】

- *各國主要證券市場之表格資料提供，以世界證券交易所聯盟（World Federation of Exchanges）WFE 為資料來源，為求資料一致性，以製作當時 WFE 提供之最新資料為資料概況蒐集之基準。
- *各國經濟成長率資料提供，以彭博資訊（Bloomberg）為資料來源，為求資料一致性，以製作當時 Bloomberg 提供最近季度之經濟成長率(YOY)資料為基準。
- *為求提供資料之最新動態，若有公佈之新經濟數據有助於市場之研判，本公司將於文章中提及說明。

【附錄十】指數成分國家或地區

國際貨幣基金（IMF）所定義之新興及開發中經濟體（Emerging and Developing Economies），或 JP 摩根全球新興市場債券指數（JP Morgan EMBI Global Index）、JP 摩根新興市場企業債券指數（JP Morgan CEMBI Broad Index）等任一指數成分之國家或區域。

項次	國家別	IMF	JP 摩根全球新興市	JP 摩根新興市場企
----	-----	-----	------------	------------

			場債券指數	業債券指數
1	Afghanistan 阿富汗	V		
2	Albania 阿爾巴尼亞	V		
3	Algeria 阿爾及利亞	V		
4	Angola 安哥拉	V	V	
5	Antigua and Barbuda 安提卡及巴布達	V		
6	Argentina 阿根廷	V	V	V
7	Armenia 亞美尼亞	V	V	V
8	Aruba 阿魯巴	V	V	V
9	Azerbaijan 亞塞拜然	V	V	V
10	Bahrain 巴林	V	V	V
11	Bangladesh 孟加拉	V		
12	Barbados 巴貝多	V	V	V
13	Belarus 白俄羅斯	V		
14	Belize 伯利茲	V		
15	Benin 貝寧	V		
16	Bhutan 不丹	V		
17	Bolivia 玻利維亞	V	V	
18	Bosnia and Herzegovina 波斯尼亞和黑塞哥維那	V		
19	Botswana 波次維那	V		
20	Brazil 巴西		V	V
21	Brunei Darussalam 汶萊	V		
22	Bulgaria 保加利亞	V		
23	Burkina Faso 布吉納法索	V		V
24	Burundi 布隆迪	V		
25	Cabo Verde 維德角	V	V	
26	Cambodia 柬埔寨	V		V
27	Cameroon 喀麥隆	V		
28	Central African Republic 中非共和國	V		
29	Chad 查德	V		
30	Chile 智利	V	V	V
31	China 中國	V	V	V
32	Colombia 哥倫比亞	V	V	V
33	Comoros 科摩羅	V		
34	Costa Rica 哥斯大黎加	V	V	
35	Côte d'Ivoire 象牙海岸	V	V	
36	Croatia 克羅地亞	V	V	
37	Czech Republic 捷克共和國			V

38	Democratic Republic of Congo 剛果民主共和國	V		
39	Djibouti 吉布提	V		
40	Dominica 多米尼克	V		
41	Dominican Republic 多明尼加共和國	V	V	V
42	Ecuador 厄瓜多爾	V	V	V
43	Egypt 埃及	V	V	V
44	El Salvador 薩爾瓦多	V	V	V
45	Equatorial Guinea 赤道幾內亞	V		
46	Eritrea 厄立特里亞	V		
47	Eswatini 史瓦帝尼	V		
48	Ethiopia 埃塞俄比亞	V	V	
49	Republic of Fiji 斐濟	V		
50	Gabon 加彭	V	V	
51	Georgia 喬治亞	V	V	V
52	Ghana 迦納	V	V	V
53	Grenada 格瑞納達	V		
54	Guatemala 瓜地馬拉	V	V	V
55	Guinea 基尼	V		
56	Guinea- Bissau 幾內亞比索	V		
57	Guyana 圭亞那	V		
58	Haiti 海地	V		
59	Honduras 洪都拉斯	V	V	
60	Hong Kong 香港			V
61	Hungary 匈牙利	V	V	
62	India 印度	V	V	V
63	Indonesia 印尼	V	V	V
64	Iraq 伊拉克	V	V	V
65	Islamic Republic of Iran 伊朗	V		
66	Israel 以色列			V
67	Jamaica 牙買加	V	V	V
68	Jordan 約旦	V	V	V
69	Kazakhstan 哈薩克	V	V	V
70	Kenya 肯亞	V	V	
71	Kiribati 吉里巴斯	V		
72	Korea 韓國			V
73	Kosovo 科索沃	V		
74	Kuwait 科威特	V	V	V
75	Kyrgyz Republic 吉爾吉斯共和國	V		
76	Lao P. D. R. 寮國	V		

77	Latvia 拉脫維亞			
78	Lebanon 黎巴嫩	V	V	
79	Lesotho 賴索托	V		
80	Liberia 賴比瑞亞	V		
81	Libya 利比亞	V		
82	Lithuania 立陶宛			V
83	Macau 澳門			V
84	Madagascar 馬達加斯加	V		
85	Malawi 馬拉威	V		
86	Malaysia 馬來西亞	V	V	V
87	Maldives 馬爾地夫	V	V	
88	Mali 馬里	V		
89	Marshall Islands 馬紹爾群島	V		
90	Mauritania 毛里塔尼亞	V		
91	Mauritius 模里西斯	V		
92	Mexico 墨西哥	V	V	V
93	Micronesia 密克羅西尼亞聯邦	V		
94	Moldova 摩爾多瓦	V		V
95	Mongolia 蒙古	V	V	V
96	Montenegro 黑山	V		
97	Morocco 摩洛哥	V	V	V
98	Mozambique 莫桑比克	V	V	
99	Myanmar 緬甸	V		
100	Namibia 納米比亞	V	V	
101	Nauru 諾魯	V		
102	Nepal 尼泊爾	V		
103	Nicaragua 尼加拉瓜	V		
104	Niger 尼日	V		
105	Nigeria 奈及利亞	V	V	V
106	North Macedonia 北馬其頓	V		
107	Oman 阿曼	V	V	V
108	Pakistan 巴基斯坦	V	V	
109	Palau 帛琉	V		
110	Panama 巴拿馬	V	V	V
111	Papua New Guinea 巴布新幾內亞	V	V	
112	Paraguay 巴拉圭	V	V	V
113	Peru 秘魯	V	V	V
114	Philippines 菲律賓	V	V	V
115	Poland 波蘭	V	V	V
116	Qatar 卡達	V	V	
117	Republic of Congo 剛果共和國	V		

118	Republic of Fiji 斐濟			
119	Republic of Yemen 葉門			
120	Romania 羅馬尼亞	V	V	V
121	Russia 俄國	V		
122	Rwanda 盧安達	V	V	
123	Samoa 薩摩亞	V		
124	Sao Tome And Principe 聖多美與普 林希比	V		
125	Saudi Arabia 沙烏地阿拉伯	V	V	V
126	Senegal 塞內加爾	V	V	
127	Serbia 塞爾維亞	V	V	
128	Seychelles 塞席爾群島	V		
129	Sierra Leone 塞拉利昂	V		
130	Singapore 新加坡			V
131	Slovakia 斯洛伐克			
132	Solomon Islands 所羅門群島	V		
133	Somalia 索馬利亞	V		
134	South Africa 南非	V	V	V
135	South Sudan 南蘇丹	V		
136	Sri Lanka 斯里蘭卡	V	V	
137	St. Kitts and Nevis 聖基次和尼維斯	V		
138	St. Lucia 聖露西亞	V		
139	St. Vincent and the Grenadines 聖文森暨格瑞納汀	V		
140	Sudan 蘇丹	V		
141	Suriname 蘇利南	V	V	
142	Syrian Arab Republic 敘利亞	V		
143	Taiwan 臺灣			V
144	Tajikistan 塔吉克斯坦	V	V	
145	Tanzania 坦尚尼亞	V		V
146	Thailand 泰國	V		V
147	The Bahamas 巴哈馬	V		
148	The Gambia 甘比亞	V		
149	Timor- Leste 東帝汶民 主共和國	V		
150	Togo 多哥	V		V
151	Tonga 東加	V		
152	Trinidad and Tobago 特里尼和托巴哥	V	V	V
153	Tunisia 突尼西亞	V	V	
154	Turkey 土耳其	V	V	V

155	Turkmenistan 土庫曼斯坦	V		
156	Tuvalu 圖瓦魯	V		
157	UAE (United Arab Emirates) 阿拉伯聯合大公國	V	V	V
158	Uganda 烏干達	V		
159	Ukraine 烏克蘭	V	V	V
160	Uruguay 烏拉圭	V	V	
161	Uzbekistan 烏茲別克斯坦	V	V	V
162	Vanuatu 瓦努阿圖	V		
163	Venezuela 委內瑞拉	V	V	
164	Vietnam 越南		V	V
165	West Bank and Gaza 約旦河西岸	V		
166	Republic of Yemen 葉門	V		
167	Zambia 尚比亞	V	V	V
168	Zimbabwe 辛巴威	V		



兆豐國際證券投資信託股份有限公司

負責人：董事長 陳佩君

