

兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金公開說明書

- 一、基金名稱：兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金
- 二、基金種類：指數股票型
- 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
- 七、本次核准發行總面額：
本基金首次募集金額最高為新臺幣玖拾億元
- 八、本次核准發行受益權單位數：
淨發行受益權單位總數最高為陸億個單位
- 九、保證機構名稱：本基金非「保本型基金」無需保證機構
- 十、證券投資信託事業名稱：兆豐國際證券投資信託股份有限公司

十一、注意事項：

- (一) 本基金經金融監督管理委員會核准或同意生效，惟不表示本基金絕無風險。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。
- (二) 本基金以追蹤標的指數報酬為目標，因此標的指數價格波動劇烈時，基金之淨資產價值表現亦將有波動之風險。此外，本基金指數化策略原則上以完全複製法為主，惟遇特殊情形(包括但不限於成分股公司事件因素、成分股流動性不足、預期標的指數成分股即將異動等，基於控管政經風險而無法持有、基金因應申贖或指數調整因不同幣別換匯時間差異及其他市場因素等情況使基金難以使用完全複製法策略管理投資組合)，將影響基金整體曝險比率，因而使基金報酬與標的指數產生偏離。
- (三) 本基金自成立日起至上市日前(不含當日)，經理公司不接受本基金受益權單位數之申購及買回。
- (四) 本基金自上市日起之申購，經理公司將依本基金每一營業日所公告「現金申購買回清單」所載之「每申購買回基數約當淨值」加計一定比例，向申購人預收申購價金。本基金受益憑證上市後之買賣成交價格無升降幅度限制，並應依臺灣證交所有關規定辦理。
- (五) 本基金為指數股票型基金，投資地區為全球，產業以半導體為主，涵蓋其上下游廠商。指數之組合雖經挑選達分散適合之成分股，惟投資之風險無法完全消除。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、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。參酌中華民國投信投顧公會之基金風險報酬等級分類標準，故風險報酬等級為 RR4*。

*風險報酬等級為本公司依投信投顧公會「基金風險報酬等級分類標準」編製，該分類標準係計算過去 5 年基金淨值波動度標準差，以標準差區間予以分類等級，分類為 RR1-RR5 五級，數字越大代表風險越高。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)，不宜作為投資唯一依據。投資人仍應注意所投資基金個別的風險。請投資人注意申購基金前應詳閱公開說明書，充分評估基金投資特性與風險，更多基金評估之相關資料(如年化標準差、Alpha、Beta 及 Sharp 值等)可至投信投顧公會網站之「基金績效及評估指標查詢專區」

(https://www.sitca.org.tw/index_pc.aspx)查詢。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 16 頁至第 18 頁及第 24 頁至第 29 頁之說明。

- (六) 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。本基金收益分配之配息頻率自 112 年 12 月 19 日起，原不予分配之收益分配方式，調整為每年兩次分配收益。
- (七) 最大可能損失：基金交易係以長期投資為目的，不宜期待於短期內獲取高收益。投資風險可能影響基金淨值之表現，任何基金單位之價格及其收益於任一時點均可能漲或跌，故基金投資人不一定能取回全部或任一部分之投資金額。
- (八) 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。
- (九) 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，投資人需自負盈虧。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) 指數編製公司免責聲明：
經許可使用來源 ICE Data Indices, LLC (「以下稱 ICE Data」)。「洲際半導體指數」(NYSE Semiconductor Index) (以下稱「系列指數」) 係 ICE Data 或其關係企業之服務／營業標章，且已與系列指數一併授權以供兆豐投信針對兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金以下稱「基金」使用之。兆豐投信及基金均非由 ICE Data Indices, LLC、其關係企業或第三人供應商 (「ICE Data 和其供應商」) 贊助、背書、販售或宣傳。ICE Data 和其供應商針對尤其是產品內之證券投資明智性、信託或指數追蹤一般市場績效之能力，不做任何相關聲明或保證。ICE Data 對兆豐國際投信之惟一關係，僅止於授權特定商標和商號以及指數或指數成分。指數係由 ICE Data 決定、組成和結算，與兆豐投信或產品持有人無關。ICE Data 無義務於決定、組成或結算指數時，將兆豐投信或產品持有人之需求納入考量。ICE Data 不負責亦未參與決定應發行產品之時機、價格或數量，或產品訂價、銷售、認購或贖回依據之決定或公式結算。除特定慣例指數結算服務以外，ICE Data 提供之所有資料均為一般性質資料，非為兆豐投信或其他任何人、實體或法人團體量身訂作之資料。ICE Data 無義務且不負責管理、行銷或交易產品。ICE Data 非投資顧問。ICE Data 不推薦以納入指數範圍內證券之方式購買、銷售或持有該證券。納入指數範圍內證券亦不得被視為投資建議。ICE Data 及其供應商不提供任何保證、陳述及所有的明示和或暗示，包括對適銷性或適用於特定用途或使用的包括指數、指數數據以及包含相關或衍生的任何信息 (「Index Data」) 的任何保證。ICE Data 及其供應商不對指數和 Index Data 的充分性、準確性、適時性或完整性承擔任何損害或責任，均按「原樣」提供，使用者取得相關資料的風險自行承擔。
- (十一) 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>

證券投資信託事業之名稱、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：www.megafunds.com.tw
電話：(02)2175-8388

證券投資信託事業發言人之姓名、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：http://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

無(國外投資顧問)

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 姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：劉建良、張麗君
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓
網址：www.deloitte.com
電話：(02)2725-9988

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)

公開說明書之分送計畫

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	9
參、證券投資信託事業之職責	10
肆、基金保管機構之職責	12
伍、基金投資	14
陸、投資風險揭露	24
柒、收益分配	29
捌、申購受益憑證	30
玖、買回受益憑證	35
拾、受益人之權利及負擔	38
拾壹、基金之資訊揭露	41
拾貳、基金運用狀況	44
【證券投資信託契約主要內容】	45
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.....	45
貳、基金發行總面額及受益權單位總數.....	45
參、受益憑證之發行及簽證.....	45
肆、本基金成立日前受益權單位之申購.....	46
伍、本基金上市日起受益權單位之申購.....	47
陸、本基金之成立、不成立與本基金受益憑證之上市、終止上市.....	48
柒、基金之資產.....	48
捌、基金應負擔之費用.....	49
玖、受益人之權利、義務與責任.....	50
壹拾、經理公司之權利、義務與責任	50
壹拾壹、基金保管機構之權利、義務與責任	50
壹拾貳、運用基金投資證券之基本方針及範圍	50
壹拾參、收益分配	50
壹拾肆、受益憑證之買回	50
壹拾伍、基金淨資產價值及受益權單位淨資產價值之計算	52
壹拾陸、經理公司之更換	53
壹拾柒、基金保管機構之更換	53
壹拾捌、本契約之終止及本基金受益憑證終止上市	54
壹拾玖、基金之清算	55
貳拾、 受益人名簿	56

貳拾壹、受益人會議	56
貳拾貳、通知及公告	56
貳拾參、證券投資信託契約之修訂	56
【證券投資信託事業概況】	57
壹、事業簡介	57
貳、事業組織	60
參、利害關係公司揭露	68
肆、營運情形	70
伍、受處罰之情形	74
陸、訴訟或非訟事件	74
【受益憑證銷售及買回機構之名稱、地址及電話】	75
【特別記載事項】	77
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	77
貳、經理公司內部控制制度聲明書	78
參、經理公司治理運作情形載明事項	79
肆、本基金信託契約與定型化契約範本條文對照表	81
伍、其他金管會規定應特別記載事項	138
【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	139
【附錄二】本基金之財務報表暨會計師查核報告	148
【附錄三】證券投資信託基金資產價值之計算標準	162
【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	167
【附錄五】基金資產評價與評價委員會運作機制	169
【附錄六】證券商參與契約重要條文	170
【附錄七】投資人爭議處理及申訴管道	174
【附錄八】基金運用狀況	175
【附錄九】主要投資地區(國)經濟環境、主要投資證券市場概況	179

【基金概況】

壹、基金簡介

一、發行總面額

本基金首次募集金額最高為新臺幣玖拾億元，最低為新臺幣貳億元。

二、受益權單位總數

本基金首次淨發行受益權單位總數，最高為陸億個單位。

三、每受益權單位面額

於金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)核准或申報生效募集後，於本基金報成立前，本基金每受益權單位之發行價格為新臺幣壹拾伍元。

四、得否追加發行

經理公司募集本基金，經金管會申請核准或申報生效後，於符合法令所規定之條件時，得辦理追加募集。

五、成立條件

- (一) 本基金之成立條件，為依信託契約第三條第二項之規定，於開始募集日起三十天內募足最低募集金額新臺幣貳億元整。
- (二) 本基金符合成立條件時，經理公司應即向金管會報備，經金管會核備後始得成立。
- (三) 本基金成立日為中華民國111年6月17日。

六、預定發行日期

經理公司發行受益憑證，應經金管會申請核准或申報生效後，於開始募集前於日報或依金管會所指定之方式辦理公告。本基金成立前，不得發行受益憑證，本基金受益憑證發行日至遲不得超過自本基金成立日起算三十日，並應於本基金上市買賣開始日期三個營業日以前。

七、存續期間

本基金之存續期間為不定期限；信託契約終止時，本基金存續期間即為屆滿。

八、投資地區及標的

- (一) 本基金投資於中華民國境內之上市及上櫃股票、上市及上櫃指數股票型基金受益憑證(含槓桿型ETF或反向型ETF)、認購(受)權證、進行指數股票型基金之申購買回及國內證券投資信託事業在國內募集發行之指數型、債券型(含固定收益型)及貨幣市場型基金受益憑證、期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金受益憑證(含槓桿型期貨ETF或反向型期貨ETF)等有價證券及貨幣市場工具。
- (二) 本基金投資之外國有價證券：
 1. 外國證券集中交易市場及經金管會核准之店頭市場發行或交易之股票、承銷股票、指數股票型基金受益憑證、基金股份、投資單位(含槓桿型ETF及反向型ETF)、存託

- 憑證 (Depository Receipts)、認購(售)權證、認股權憑證 (Warrants)、進行指數股票型基金之申購買回；前述所稱「外國」之可投資國家詳如最新公開說明書；
2. 貨幣市場工具及經金管會核准或申報生效得募集及銷售之境外基金。
- (三) 為貼近本基金之追蹤目標與資金調度需要，經理公司得運用本基金從事衍生自股價指數、股票或以股價指數為標的指數之指數股票型基金之期貨、選擇權或期貨選擇權及其他經金管會核准之證券相關商品之交易(包括但不限於股權相關之證券相關商品及外國發行或交易與股價指數，股票或指數股票型基金具連結之證券相關商品等)，但須符合金管會「證券投資信託事業運用證券投資信託基金從事證券相關商品交易應行注意事項」及其他金管會之相關規定，如有關法令或相關規定修訂者，從其規定。
- (四) 本基金投資區域範圍涵蓋全球，可投資之國家或地區包括：
美國、日本、香港、德國、瑞士、瑞典、加拿大、英國、西班牙、墨西哥、巴西、南韓、法國、荷蘭、南非、印度、比利時、義大利、丹麥、智利、泰國、奧地利、馬來西亞、沙烏地阿拉伯、新加坡、挪威、中國、希臘、捷克、匈牙利、以色列、葡萄牙、紐西蘭、越南、卡達、愛爾蘭、芬蘭、印尼、澳洲、科威特、盧森堡等。

九、投資基本方針及範圍

- (一) 本基金係採用指數化策略，並以追蹤標的指數之績效表現為目標，依下列規範，進行基金投資：
1. 本基金自上市日起追蹤標的指數，投資於證券交易市場之股票、承銷股票及存託憑證之總額，不得低於本基金淨資產價值之百分之九十（含）。前述投資比重如因有關法令或相關規定修訂者，從其規定。
 2. 本基金之指數化投資策略，原則上以前述 1.方法為主，但為符合本基金之貼近指數操做與資金調度需要，經理公司得運用本基金從事前述八(三)之證券相關商品交易，以使投資組合之整體曝險，能貼近本基金淨資產價值百分之一百。
- (二) 因發生基金信託契約第二十條第三項規定之情事，或任一標的指數成分股 20 日均量低於本基金投資組合調整應交易之股數之情事，致本基金投資比重或整體曝險部位，不符合前述(一)1.所列之比例限制者，應於該情事結束之次日起三十個營業日內調整投資組合至符合前述 1.之比例限制。
- (三) 因發生申購/買回失敗之情事，致本基金投資比重或整體曝險部位，不符合前述(一)之比例限制者，應於事實發生之次日起五個營業日內調整投資組合至符合前述(一)之比例限制。
- (四) 但依經理公司之專業判斷，在特殊情形下，為分散風險、確保基金安全之目的，得不受前述(一)投資比例之限制。所謂特殊情形，係指：
1. 本基金信託契約終止前一個月，或
 2. 依基金最近計算日投資所在國或地區之資產比重計算，達基金淨資產價值百分之二十以上之任一投資所在國或地區發生政治性與經濟性重大且非預期之事件(如政變、戰爭、能源危機、恐怖攻擊或天災等)，國內外金融市場(股市、債市或匯市)暫停交易、法令政策變更(如縮小單日跌停幅度等)或其他不可抗力之情事；
 3. 投資所在國或地區實施外匯管制導致資金無法匯出或法定貨幣單日兌美元匯率漲幅

或跌幅達百分之五以上。

- (五) 俟前述(四)特殊情形結束後三十個營業日內，經理公司應立即調整，以符合前述(一)之比例限制。
- (六) 經理公司得以現金、存放於金融機構、從事債券附買回交易或買入短期票券或其他經金管會規定之方式保持本基金之資產，並指示基金保管機構處理。除法令另有規定外，上開資產存放之金融機構、債券附買回交易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。
- (七) 經理公司運用本基金為上市或上櫃有價證券投資，除法令另有規定外，應委託國內外證券或期貨經紀商在投資所在國或地區集中交易市場或證券商營業處所，為現款現貨交易，並指示基金保管機構辦理交割。
- (八) 經理公司依前項規定委託投資所在國或地區之證券或期貨經紀商交易時，得委託與經理公司、基金保管機構或國外受託保管機構有利害關係並具有證券或期貨經紀商資格者或基金保管機構之經紀部門為之，但支付該證券經紀商之佣金不得高於投資所在國或地區一般證券或期貨經紀商。
- (九) 經理公司運用本基金為公債投資，應以現款現貨交易為之，並指示基金保管機構辦理交割。
- (十) 經理公司得為避險目的，從事換匯、遠期外匯、換匯換利交易、新臺幣對外幣間匯率選擇權、及一籃子外幣間匯率避險等交易(Proxyhedge)(含換匯、遠期外匯、換匯換利及匯率選擇權)或其他經金管會核准之匯率避險交易工具之證券相關商品。本基金於從事本項所列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，不得超過所有外國貨幣計價資產之價值與期間，並應符合中華民國中央銀行或金管會之相關規定，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

1. 本基金追蹤之標的指數為「NYSE Semiconductor Index」，經理公司係採用指數化策略，將本基金扣除各項必要費用後儘可能追蹤標的指數(即 NYSE Semiconductor Index)之績效表現為操作目標。為達成前述操作目標，本基金自上市日起，投資於標的指數成分證券總金額不低於本基金淨資產價值百分之九十(含)，且檔數覆蓋率原則上須達100%。另為符合本基金之貼近指數操作與資金調度需要，經理公司得運用本基金從事證券相關商品之交易及投資其他有價證券，以使本基金投資組合整體曝險盡可能貼近本基金淨資產價值之百分之一百。
2. 前述指數化策略，原則上以完全複製法為主，惟如遇特殊情形(包括但不限於成分股票流動性不足、暫停交易、標的指數成分股即將異動或其他市場因素使基金難以使用完成複製法追蹤標的指數績效等)得採最佳化策略。
本基金持股之權重可能因下列因素(包括但不限於)而與標的指數成分股票之權重產生差異：

- (1)基金預留現金流動部位之所需；
- (2)有因應客戶申贖之所需；
- (3)有因應標的指數成分股票定期或不定期調整之所需；
- (4)有因應個股流動性風險而另擇替代投資標的之所需。

(二)投資特色

1. 追蹤洲際半導體指數，貼近指數報酬：

本基金以追蹤標的指數「洲際半導體指數」之績效表現為目標，屬於被動式管理基金，其管理績效的評量是以貼近指數報酬為標準。該指數成分股係選取於美國交易所上市之股票，涵蓋全球知名且龍頭之半導體產業個股，並依其流通市值加權，選取排名前30檔之個股。

2. 成本低廉、交易便利：

本基金之經理費及保管費率相較於一般股票型基金相對低廉，且因採被動式操作，基金持股變化小，週轉率低，故基金交易成本相對較低。此外，因基金於證券交易所掛牌，於集中市場交易時間內，投資人皆可進行買賣交易。

3. 持股透明度高，掌握優質投資：

本基金之投資組合及比重係追蹤「洲際半導體指數」，故持股透明度較一般基金來得高；且經過流通市值加權，精選排名前30檔之優質個股。

十一、本基金適合之投資人屬性分析

本基金為指數股票型基金，投資地區為全球，產業以半導體為主，涵蓋其上下游廠商。本基金適合風險承受度較高，願積極進行投資，追求資產或收益可以穩定成長的投資人。指數之組合雖經挑選達分散適合之成分股，惟投資之風險無法完全消除。

十二、銷售開始日

本基金經金管會核准或申報生效募集後，除法令另有規定外，應於申報生效通知函送達日起六個月內開始募集，於開始募集日起三十天內募足最低募集金額新臺幣貳億元整。銷售開始日自中華民國111年6月8日起開始銷售。

十三、銷售方式

- (一)本基金成立日前(不含當日)之申購，經理公司得自行銷售或委任基金銷售機構，辦理基金銷售業務。
- (二)本基金自成立日起至上市日前一營業日止，經理公司不接受本基金受益權單位之申購。
- (三)自本基金上市日起，申購人始得於任一營業日，委託參與證券商或以其他法令許可之方式依信託信託契約及參與契約規定之程序，向經理公司提出申購申請，參與證券商亦得自行申購。

十四、銷售價格

(一) 本基金成立日前(不含當日)透過經理公司或銷售機構之申購

1. 本基金成立日前(不含當日)之申購，每受益權單位之申購價金包括發行價格及申購手續費。
2. 本基金成立日前(不含當日)之申購，每受益權單位之發行價格為新臺幣壹拾伍元。
3. 經理公司就每一申購申請得收取申購手續費，本基金受益憑證申購手續費不列入本基金資產，每受益權單位之申購手續費最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值之百分之二。惟實際申購手續費費率依各銷售機構之優惠折扣規定辦理之。

(二) 本基金上市日起透過參與證券商之申購

1. 經理公司應自本基金上市日之前一營業日起，每營業日參考指數提供者所通知標的指數資料，訂定並公告本基金次一營業日之「現金申購/買回清單」。前項公告，應於經理公司網站公告之。
2. 自本基金上市日起，申購人始得於任一營業日，委託參與證券商或以其他法令許可之方式依信託契約及參與契約規定之程序，向經理公司提出申購申請，參與證券商亦得自行申購。經理公司有權決定是否接受申購，惟經理公司如不接受申購，應依據處理準則相關規定辦理。
3. 經理公司就每一申購得收取申購手續費。本基金每受益權單位之申購手續費及事務處理費合計最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值百分之二，申購手續費不列入本基金資產。目前每一申購基數收取新臺幣伍仟元之申購手續費，扣除後之餘額全數由參與證券商收取。

十五、最低申購金額

- (一) 本基金成立日前(不含當日)，申購人每次申購之最低發行價額為新臺幣壹萬伍仟元整或其整倍數。
- (二) 本基金自成立日起至上市日前一營業日，經理公司不接受本基金受益權單位之申購。
- (三) 自本基金上市日起，申購人始得於任一營業日，委託參與證券商或以其他法令許可之方式依信託契約及參與契約規定之程序，向經理公司提出申購申請，參與證券商亦得自行申購。惟每一申購之受益權單位數應為 50 萬個受益權單位數或其整倍數。

十六、上市交易方式

- (一) 經理公司於本基金募足最低募集金額，並報經金管會核備成立後，應依法令及臺灣證交所規定，向臺灣證券交易所申請本基金於集中交易市場上市。本基金受益憑證初次上市競價買賣之參考價格，以上市前一營業日本基金每受益權單位淨資產價值為參考基準，並依臺灣證券交易所規定辦理。本基金受益憑證上市後，經理公司得委託事務代理機構處理受益憑證事務相關事宜。
- (二) 本基金受益憑證於上市日前，除因繼承或其他法定原因移轉外，不得轉讓。自本基金上市日起，除依信託契約第二十五條規定終止契約、第二十六條規定辦理清算，及金

管會或相關法令另有規定外，僅得於臺灣證交所依其有關之規定公開買賣。但有證券交易法第一百五十條但書規定之情事者，其轉讓方式依相關法令規定辦理。

(三)本基金受益憑證之上市買賣成交價格無升降幅度限制，並應依臺灣證券交易所所有關規定辦理。

十七、經理公司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。

十八、買回開始日及買回申購截止時間

本基金自上市日起，受益人得依最新公開說明書之規定，於任一營業日委託參與證券商或以其他法令許可之方式，依信託契約及參與契約規定之程序，以書面或電子資料或其他約定方式向經理公司提出買回申請，由經理公司以本基金受益權單位數換取之買回總價金給付予受益人，參與證券商亦得自行為買回申請。

十九、買回費用

經理公司就每一買回申請得收取買回手續費，本基金每受益權單位之買回手續費暨前項事務處理費合計最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值百分之二。買回手續費不併入本基金資產。

二十、買回價格

參與證券商自行或受託申請買回本基金受益憑證，每筆買回總價金之計算，應按其買回申請書所載之買回基數數額，由經理公司依規定進行對應之投資組合調整後計算買回總價金，並將買回總價金扣除買回交易費及手續費。有關買回總價金之計算，請參閱【基金概況】玖、買回受益憑證之說明。

廿一、基金短線交易之規定

本基金為指數股票型基金，不適用。

廿二、基金營業日之定義

指中華民國及美國證券交易所均開盤之證券交易日。但本基金投資比重達本基金淨資產價值一定比之例之投資所在國或地區之證券交易市場因例假日休市停止交易時，不在此限。另因不可抗力之情事(如天災)致基金投資比重本基金達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休市停止交易時，經理公司亦將於經理公司網站公布該日為基金之非營業日。前述所稱「一定比例」係指本基金投資比重達淨資產價值百分之三十(含)以上。

廿三、經理費

經理公司之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之〇·八五(0.85%)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。

廿四、保管費

基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之〇·二(0.2%)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。基金保管機構之報酬，包括應支付

國外受託保管機構或其代理人、受託人之費用及報酬。

廿五、保證機構：

無。本基金為指數股票型基金。

廿六、是否分配收益

- (一) 本基金成立日後，經理公司應於收益評價日(即每年六月及十二月之最後一個日曆日)之本基金淨資產價值進行收益分配之評價。經理公司得裁量決定是否分配收益。
- (二) 本基金可分配收益，除應符合下列規定外，並應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師查核簽證後，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覆核報告後進行分配)：
1. 本基金每受益權單位可分配之收益，係指投資於中華民國及中國大陸地區(不含香港及澳門)以外所得之現金股利、利息收入、基金收益分配，扣除本基金應負擔之費用後之可分配收益，且不需扣除已實現及未實現之資本損失。經理公司有權調整可分配收益金額。
 2. 前款可分配收益若另增配其他非投資中華民國及中國大陸地區(不含香港及澳門)之已實現資本利得扣除資本損失(包括已實現及未實現資本損失)及本基金應負擔費用時，則本基金於收益評價日之每受益權單位之淨資產價值應高於本基金成立日前(不含當日)每受益權單位之發行價格，且每受益權單位之淨資產價值減去當次每受益權單位可分配收益之餘額，不得低於本基金成立日前(不含當日)每受益權單位之發行價格。經理公司有權在上述條件範圍內調整可分配收益金額。
- (三) 分配收益時，經理公司應依法令規定公告收益分配發放日、收益分配基準日、分配方式及其他收益分配相關事項，並於收益評價日後四十五個營業日內分配收益予受益人。停止變更受益人名簿記載期間及分配基準日應由經理公司依信託契約第三十二條事先公告。
- (四) 每次分配之總金額，應由基金保管機構以「兆豐洲際半導體 ETF 基金可分配收益專戶」之名義存入獨立帳戶，不再視為本基金資產之一部分，但其所生之孳息應併入本基金。
- (五) 可分配收益依收益分配基準日發行在外之受益權單位總數平均分配，收益分配之給付應以受益人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式為之，經理公司並應公告其計算方式及分配之金額、地點、時間及給付方式。
- (六) 配息之範例：

1. 假設收益分配前，每受益權單位淨值及單位數如下：

項目	金額
淨資產價值	1,550,000,000 元
發行在外單位數	100,000,000 單位
每單位淨值(新臺幣元)	15.50 元

2. 經理公司依本基金每受益權單位投資於中華民國及中國大陸地區(不含香港及澳門)以外所得之現金股利、利息收入等收入扣除本基金應負擔之費用後之可分配收益，且增加非投資中華民國及中國大陸地區(不含香港及澳門)之已實現資本利得扣除資本損失，決定收益分配金額：

項目	金額
股利收入、利息收入、基金收益分配	20,000,000 元
減：基金應負擔之其他費用	(1,000,000 元)
已實現資本利得扣除資本損失	26,000,000 元
可分配收益	45,000,000 元
單位數	100,000,000
每單位可分配收益金額	0.45 元
收益分配總金額(假設 100% 分配)	45,000,000 元

3. 分配後：

項目	金額
淨資產價值	1,505,000,000 元
發行在外單位數	100,000,000 單位
每單位淨值	15.05 元
分配前與分配後單位淨值變動數	(0.45 元)

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」及其他相關法規之規定，經金管會 111 年 5 月 11 日金管證投字第 11103307451 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「證券投資信託及顧問法」、「證券投資信託基金管理辦法」及其他相關法規辦理，並受金管會之管理監督。

二、證券投資信託契約關係

本基金之證券投資信託契約(以下簡稱信託契約)係依證券投資信託及顧問法及其他中華民國有關法令之規定，本於信託關係以經理公司為委託人、基金保管機構為受託人訂立本證券投資信託契約(以下簡稱信託契約)，以規範經理公司、基金保管機構及本基金受益憑證持有人(以下簡稱受益人)間之權利義務。經理公司及基金保管機構自信託契約簽訂並生效之日起為信託契約當事人。除經理公司拒絕申購人之申購外，申購人自申購並繳足全部價金之日起，或自證券集中交易市場購入本基金受益憑證之日起，成為信託契約當事人。本基金之存續期間為不定期限；信託契約終止時，本基金存續期間即為屆滿。

三、追加募集基金者，應刊印該基金成立時及歷次追加發行之情形：

不適用。本基金為首次募集，尚未追加發行。

參、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、參與契約之規定暨金管會之指示，並以善良管理人之注意義務及忠實義務經理本基金，除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、參與證券商違反信託契約、參與契約或有關法令規定，或有違反之虞時，應即報金管會。
- 六、經理公司應於本基金開始募集三日前，或追加募集核准函或申報生效通知函送達之日起三日內，及公開說明書更新或修正後三日內，將公開說明書電子檔案向金管會指定之資訊申報網站進行傳輸。
- 七、經理公司、基金銷售機構或參與證券商應於申購人交付申購申請書且完成申購價金之給付前，交付簡式公開說明書，且應依申購人之要求提供公開說明書，並於本基金之銷售文件及廣告內，標明已備有公開說明書與簡式公開說明書及可供索閱之處所。公開說明書之內容如有虛偽或隱匿情事者，應由經理公司及其負責人與其他在公開說明書上簽章者，依法負責。
- 八、經理公司必要時得修正公開說明書，並公告之，下列第三款至第五款向同業公會申報外，其餘款項應向金管會報備：
 - (一) 依規定無須修正信託契約而增列新投資標的及其風險事項者。

- (二) 本基金申購基數及買回基數。
- (三) 申購手續費及申購交易費。
- (四) 買回手續費及買回交易費。
- (五) 申購失敗及買回失敗之行政處理費。
- (六) 配合證券投資信託契約變動修正公開說明書內容者。
- (七) 其他對受益人權益有重大影響之修正事項。

- 九、 經理公司就證券之買賣交割或其他投資之行為，應符合中華民國及本基金投資所在國或地區證券市場之相關法令，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、 經理公司應與擬辦理申購及買回之參與證券商於其尚未開始辦理申購及買回前簽訂參與契約。參與契約之內容應包含符合附錄六「兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券商參與契約重要內容」之意旨與精神之條款。經理公司與參與證券商之權利義務關係依參與契約之規定。
- 十三、 經理公司得依信託契約第十八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、或證券集中保管事業、或票券集中保管事業、或參與證券商之事由致本基金及（或）受益人所受之損害不負責任，但經理公司應代為追償。
- 十四、 除依法委託基金保管機構保管本基金外，經理公司如將經理事項委由第三人處理時，經理公司就該第三人之故意或過失致本基金所受損害，應予負責。
- 十五、 經理公司應自本基金成立之日起運用本基金。
- 十六、 經理公司應依金管會之命令、有關法令及信託契約規定召開受益人會議。惟經理公司有不能或不為召開受益人會議之事由時，應立即通知基金保管機構。
- 十七、 本基金之資料訊息，除依法或依金管會指示或信託契約另有訂定外，在公開前，經理公司或其受僱人應予保密，不得揭露於他人。
- 十八、 經理公司因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金經理公司職務者，應即洽由其他證券投資信託事業承受其原有權利及義務。經理公司經理本基金

顯然不善者，金管會得命經理公司將本基金移轉於經指定之其他證券投資信託事業經理。

- 十九、 基金保管機構因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金基金保管機構職務者，經理公司應即洽由其他基金保管機構承受原基金保管機構之原有權利及義務。基金保管機構保管本基金顯然不善者，金管會得命其將本基金移轉於經指定之其他基金保管機構保管。
- 二十、 本基金淨資產價值低於新臺幣貳億元時，經理公司應將淨資產價值及受益人人數告知申購人。
- 二十一、 因發生信託契約第二十五條第一項第(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。
- 二十二、 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。

肆、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。申購人申購受益權單位所交付之現金或票據及其他本基金之資產，應全部交付基金保管機構。
- 二、 基金保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令或本基金在國外之資產所在地國或地區有關法令、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。基金保管機構對國外受託保管機構之選任、監督及指示，依下列規定為之：
- (一) 基金保管機構對國外受託保管機構之選任，應經經理公司同意。

- (二) 基金保管機構對國外受託保管機構之選任或指示，因故意或過失而致本基金生損害者，應負賠償責任。
 - (三) 國外受託保管機構如因解散、破產或其他事由而不能繼續保管本基金國外資產者，基金保管機構應即另覓適格之國外受託保管機構。國外受託保管機構之更換，應經經理公司同意。
- 五、基金保管機構依信託契約規定應履行之責任及義務，如委由國外受託保管機構處理者，基金保管機構就國外受託保管機構之故意或過失，應與自己之故意或過失負同一責任，如因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、金融機構間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務。但如有可歸責前述機構或系統之事由致本基金受損害，除基金保管機構有故意或過失者，基金保管機構不負賠償責任，但基金保管機構應代為追償。
- 七、基金保管機構得依證券投資信託及顧問法及其他相關法令之規定，複委任證券集中保管事業或票券集中保管事業代為保管本基金購入之有價證券或證券相關商品並履行信託契約之義務，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，擔任本基金收益分配之給付人與扣繳義務人，執行收益分配之事務。
- 九、基金保管機構僅得於下列情況下，處分本基金之資產：
- (一) 依經理公司指示而為下列行為：
 - 1. 因投資決策所需之投資組合調整。
 - 2. 為從事證券相關商品交易所需之保證金帳戶調整或支付權利金。
 - 3. 給付依信託契約第十一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受益人之可分配收益。
 - 5. 給付受益人買回其受益憑證之買回總價金。
 - (二) 於信託契約終止，清算本基金時，依受益權比例分派予受益人其所應得之資產。
 - (三) 依法令強制規定處分本基金之資產。
- 九、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（含股票股利實現明細）、銀行存款餘額表及證券相關商品明細表交付經理公司；於每月最後營業日製作截至該營業日止之保管資產庫存明細表、銀行存款餘額表及證券相關商品明細表，並於次月五個營業日內交付經理公司；由經理公司製作本基金檢查表、資產負債報告書、庫存資產調節表及其他金管會規定之相關報表，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、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。但非因基金保管機構之故意或過失而不知者，不在此限。國外受託保管機構如有違反國外受託保管契約之約定時，基金保管機構應即通知經理公司並為必要之處置。
- 十一、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。
- 十二、基金保管機構得依信託契約第十八條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令、信託契約及附件二處理準則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。
- 十三、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。
- 十四、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。
- 十五、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。
- 十六、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。

伍、基金投資

一、基金投資之方針及範圍

請參閱本公開說明書第【基金概況】一壹、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

(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：

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、投資決定：

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。

3、投資交易：

(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。

4、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、投資分析：

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、投資決定：

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。

3、投資交易：

(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。

4、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。

(三)基金經理人之姓名、主要經(學)歷及權限

1. 姓名：張嘉祐

2. 學歷：國立高雄應用科技大學金融資訊研究所碩士

3. 經歷：

102.05~105.05 統一期貨研究科科長

105.05~107.10 元大投信專戶管理部襄理

107.10~110.08 保德信投信投資管理一部副理

110.09~114.03 中國信託投信投資三部經理

114.04~迄今 兆豐投信計量投資部經理

4. 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：

本基金經理人同時管理「兆豐台灣藍籌 30 ETF 基金」及「兆豐台美動能股債平衡 ETF 基金」。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。基金經理人同時管理兩個基金時，為避免基金經理人任意對同一支股票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，應遵守不得對同一支股票，有同時或同一日作相反投資決定之原則。由於指數型及指數股票型基金投資屬性為複製標的指數的走勢，採被動式操作，基金以降低追蹤誤差及基金費用率為主要訴求，有別於本公司其他採自主選股策略的主動式共同基金及全權委託帳戶，買賣衝突並非對個股後市看法有差異，故指數型及指數股票型基金買進同一支股票不受其他基金賣出而受限，指數型及指數股票型基金賣出同一支亦不受其他基金買進而受限。

5. 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，運用本基金資產進行各項投資，並交付交易人員執行。

6. 最近三年擔任本基金經理人之姓名及任期：

任期	經理人姓名
111/6/17~114/4/20	吳朋鴻
114/4/21~迄今	張嘉祐

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

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

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

2. 不得為放款或提供擔保，但符合證券投資信託基金管理辦法第十條之一規定者，不在此限；
3. 不得從事證券信用交易；
4. 不得對經理公司自身經理之其他各基金、共同信託基金、全權委託帳戶或自有資金買賣有價證券帳戶間為證券或證券相關商品交易行為，但經由集中交易市場或證券商營業處所委託買賣成交，且非故意發生相對交易之結果者，不在此限；
5. 不得投資於經理公司或與經理公司有利害關係之公司所發行之證券，但為符合標的指數組成內容而持有者，不在此限；
6. 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；
7. 投資於任一上市或上櫃公司股票之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十，但為符合標的指數組成內容且不違反投資所在國或地區法令規定而持有者，不在此限；
8. 投資於認購(售)權證或認股權憑證之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之五；
9. 投資於任一上市或上櫃公司股票及存託憑證、認購(售)權證、認股權憑證所表彰股票之股份總額，不得超過該公司已發行股份總數之百分之十；所經理之全部基金投資於任一上市或上櫃公司股票及存託憑證、認購(售)權證、認股權憑證所表彰股票之股份總額，不得超過該公司已發行股份總數之百分之十；惟認購權證與認售權證之股份總額得相互沖抵(Netting)，以合併計算得投資比例上限；
10. 投資於任一上市或上櫃公司承銷股票之總數，不得超過該次承銷總數之百分之一；
11. 經理公司所經理之全部基金，投資於同一次承銷股票之總數，不得超過該次承銷總數之百分之三；
12. 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；
13. 除投資於指數股票型基金受益憑證外，不得投資於市價為前一營業日淨資產價值百分之九十以上之上市基金受益憑證；
14. 投資於期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金、證券交易所交易之槓桿型ETF及反向型ETF之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；加計投資於其他基金受益憑證之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之二十；
15. 投資於任一基金之受益權單位總數，不得超過被投資基金已發行受益權單位總數之百分之十；所經理之全部基金投資於任一基金受益權單位總數，不得超過被投資基金已發行受益權單位總數之百分之二十；
16. 委託單一證券商買賣股票金額，不得超過本基金當年度買賣股票總金額之百分之三十。但基金成立未滿一個完整會計年度者，不在此限；
17. 投資於經理公司經理之基金時，不得收取經理費；
18. 不得轉讓或出售本基金所購入股票發行公司股東會委託書；
19. 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或為符合標的指數組成內容而投資

有價證券者，不在此限；向票券商買入短期票券之最高比率不得超過本基金淨資產價值之百分之三十；

20. 不得從事不當交易行為而影響基金淨資產價值；

21. 不得為經金管會規定之其他禁止或限制事項。

(二) 第(一)項第 4 款所稱各基金，第 9 款、第 11 款及第 15 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)項規定比例之限制，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。

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

六、基金參與股票發行公司股東會行使表決權或基金受益人會議之處理原則及方法

(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，簡要說明如下：

詳見【附錄九】之說明。

(二)本基金因外匯收支所從事之避險交易，其避險方法如下：

經理公司得為避險目的，從事換匯、遠期外匯、換匯換利交易、新臺幣對外幣間匯率選擇權、及一籃子外幣間匯率避險等交易(Proxyhedge) (含換匯、遠期外匯、換匯換利及匯率選擇權)或其他經金管會核准之匯率避險交易工具之證券相關商品。本基金於從事本項所列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，不得超過所有外國貨幣計價資產之價值與期間，並應符合中華民國中央銀行或金管會之相關規定，如因有關法令或相關規定修改者，從其規定。

(三)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：

詳見前述【基金概況】一伍、六、(二)及伍、七、(二)之說明。

八、指數股票型基金應再敘明事項

(一)指數編製方式及經理公司追蹤、模擬或複製表現之操作方式，包含調整投資組合方式，以及基金投資於指數具代表性之成分證券樣本時，為使該樣本明確反映指數整體特色之抽樣及操作方式。

1. 指數編製方式

(1) 指數簡介

洲際半導體指數(NYSE Semiconductor Index)以美國掛牌交易公司為母體，經市值及流動性篩選後，以 ICE 產業分類系統挑選出半導體產業相關成分股，再篩選成分股組成之指數。

- A. 指數基期日：2012 年 9 月 21 日
- B. 基期值：100 點
- C. 成分檔數：固定 30 檔
- D. 本指數非為客制化與非 Smart Beta 指數**

(2)標的指數成分股選擇

A.母體：

在以下美國交易所之一上市：紐約證券交易所 (NYSE)、NYSE American、CBOE BZX、納斯達克全球精選市場(NASDAQ Global Select Market)、納斯達克全球市場(NASDAQ Global Market)、納斯達克資本市場(NASDAQ Capital Market)之普通股、ADR、受益股份及有限合夥權益證券。

B.流動性標準：

- a. 股票在外流通股數至少有 1 億美元市值 (A minimum \$100 million security-level non-float adjusted market capitalization)。
- b. 股票在外流通股數至少占所有發行股數 5%以上。
- c. 參考日期前六個日曆月的每月最低所有的美國交易所總合交易量(U. S. consolidated traded volume)為 150 萬股。
- d. 首次公開募股和新上市必須至少超過上市日期三個完整日曆月，三個月的計算不含新上市股票的上市月份，但包含定審月份(即七月)。
- e. 如果一家公司有多個符合條件的上市股票類別，則只有基於流通市值的最大股票類別才有資格入選。
- f. 截至參考日期，按調整後流通市值排序的 30 檔最大證券均被納入指數。

C.產業分類篩選：

僅納入 ICE 統一行業分類架構(ICE Uniform Sector Classification)下被分類為半導體行業(Semiconductors Industry)之公司為指數成分股。半導體相關之產業項目與數量將隨產業發展改變。

D.成分股權重：

- a. 權重方法：調整後流通市值加權
- b. 權重限制：
 - I. 所有成分股上限為 8%，任何超重按比例重新分配給低於該上限的成分股，前提是沒有一個成分可以增加到 8% 以上。
 - II. 五個最大的成分股以外的成分股的權重上限為 4%，任何超出的權重按比例重新分配給 (i) 低於 8% 的五個最大成分股中的任何一個（前提是它們不能增加到超過 8%）和 (ii) 低於 4% 的任何其他成分（前提是沒有一個成分增加超過 4%）。
 - III. 所有 ADR 的累積權重上限為 10%，並按比例應用於該組別。超重按比例重新分配給 (i) 所得五個最大成分股中低於 8% 的任何非 ADR 成分股（前提是它們不能增加到超過 8%）和 (ii) 任何其他非 ADR 成分股低於 4%（前提是不能增加到 4% 以上）。

E. 指數計算方式與說明：

a. 價格指數(PR)：

$$\text{Index(PR)}_t = \frac{\sum_i (P_{i,t} Q_{i,t})}{D_t}$$

$$D_t = \frac{\sum_i (APC_{i,t} Q_{i,t})}{\text{Index(PR)}_{t-1}}$$

其中，

t：日期

Index(PR)_t：t日價格指數值

D_t：t日價格指數除數

P_{i,t}：第 i 個指數成分股在 t 日之價格

Q_{i,t}：第 i 個指數成分股在 t 日之股數

APC_{i,t}：t 日前一日本公司事件調整後收盤價(不含除息)

b. 公司事件之處理：

I. 分拆：指數現有成分股股價將因應分拆事件做相應調整以維持該指數成分權重，且因分拆而得之證券，將不會於分拆完成後納入本指數成分股，並於後續指數調整時評估是否納入成分股。

II. 收購/合併：如收購雙方皆為指數成分股，則被收購方將被指數剔除，而收購方將依據合併後的總市值調整成分股權重。

i. 若收購方為數成分股，而被收購方非為指數成分股，則收購方權重將於下次指數調整時，依照其收購/合併事件後市值調整。

ii. 若收購方非為指數成分股，而被收購方為指數成分股，而現有成分股將被刪除，收購方不納入指數成分股

III. 破產：當指數成分股宣告破產時，將會於次個交易日被指數剔除。

IV. 暫停交易/公司危機事件：

i. 成份股申請破產後，指數管理者將立即發布公告，將成分股從指數中刪除，該成分調整將在下一個交易日即生效。

ii. 如果成分尚可在市場交易，則會以市場的最後成交價自指數中剔除。若已不能在相關的交易所交易，或有行無市，則該成分股可能以 0 的價格自指數中剔除。

V. 股利

i. 價格指數將為特殊性質的股息進行(還原)調整。通常透過調整價格和/或相應的股數增加，以保持成分在指數中現有的權重。確切的處理方式將依據指數規則和公司活動矩陣決定。並將調整指數除數，以反應指數總市值因而產生的任何改變。

ii. 判斷是否有特殊股息的標準：公司依一般營運業績和股利報告週期宣告的股息，或僅對公司預期股息申報時間進行調整，不會視為特

別股利的情況。

VI. 老股認新股/其他股東權利：

- i. 老股認新股之調整原則：在權利調整日開盤前，將參考價格調整至新權利執行後的開盤參考價，股數亦調整為執行後的新股數。
- ii. 指數調整僅會發生在「價內」（亦即認購價低於市價）的情況，使老股東的權利會已完全認購及完全執行完畢。因此價格調整的金額會根據前一天收盤價及新認購價格綜合加權計算。（若非價內的情況，指數將不在兩個指數調整週期之間先作調整。）

VII. 紅利配股/股票分割/反分割

- i. 對於紅利配股、股票分割和反分割，指數中包含的股數將根據公司活動中給出的比例進行調整。
- ii. 由於事件不會更改指數中包含的成分的值（自由流通市值），因此不會因此更改指數除數。

VIII. 已發行股份數量變動

- i. 已發行股數和/或自由流通股數的變化（通常由於股票回購、投標或發行）不會立即反映在多數指數中。
- ii. 將反映在指數定期調整中。

IX. 其他關於指數調整的說明

- i. 該指數根據公司活動進行調整的目的，以保持指數水準和構成的連續性。其基本目標為讓該指數持續地、盡可能地密切反映指數標的成分的估值變化，而不是因公司事件而導致的成份新增、刪除或權重造成的波動。
- ii. 指數公司在指數回溯中會調整指數的公司活動；然而，在回溯和即時發布指數期間的確切處理可能會有所不同。
- iii. 規則手冊更改：指數公司指數治理委員會負責審查所有指數規則手冊和指數更動，以確保它們客觀、無偏見，並符合相關的法律和法規以及指數公司的政策和程序。這些規則可依此隨時進行補充、全部或部分修訂或撤銷。任何補充、修正、修訂和規則的移除也可能導致指數的編製、計算方式發生變化，或以另一種方式影響指數。
- iv. 規則未涵蓋的案例：當指數規則未明確涵蓋的情況下，指數管理者將根據需要進行作業調整，以確保指數達到其預期目標。指數管理者會在維持本指數衍生工具的公平和有序市場，或基於指數和/或市場正常運作的產品投資者的最佳利益，而進行作業調整。本節所述的任何此類修改或專家判斷的行使，也受指數公司在該時間制定的任何適用政策、程式和準則的管轄。

F. 分股調整頻率：

- a. 成分股每年定審日(Reconstitution Date)為每年九月第三個星期五收盤後生效；其基準日(Reference Date)為當年七月最後一個交易日收盤價。

- b. 指數在每年三月、六月、九月及十二月的第三個星期五收盤後進行季度權重新調整(Rebalance)；其基準日(Reference Date)分別為二月、五月、八月及十一月最後一個交易日收盤價。除九月之成分股定審外，在季度重新調整時，不會將成分股添加到指數中或從指數中移除，僅有成分股權重會根據發行公司普通股和 ADR 的曝險限制更新流通市值重新計算。

2. 經理公司複製指數表現之操作方式

(1) 本基金操作策略

- A. 本基金追蹤之標的指數為「NYSE Semiconductor Index」，經理公司係採用指數化策略，將本基金扣除各項必要費用後儘可能追蹤標的指數(即 NYSE Semiconductor Index)之績效表現為操作目標。為達成前述操作目標，本基金自上市日起，投資於標的指數成分證券總金額不低於本基金淨資產價值百分之九十(含)，另為符合本基金之貼近指數操作與資金調度需要，經理公司得運用本基金從事證券相關商品之交易及投資其他有價證券，以使本基金投資組合整體曝險儘可能貼近本基金淨資產價值之百分之一百。
- B. 前述指數化策略，原則上以完全複製法為主，惟如遇特殊情形(包括但不限於成分股票流動性不足、暫停交易、標的指數成分股即將異動或其他市場因素使基金難以使用完成複製法追蹤標的指數績效等)得採最佳化策略。
本基金持股之權重可能因下列因素(包括但不限於)而與標的指數成分股票之權重產生差異：
 - a. 基金預留現金流動部位之所需；
 - b. 有因應客戶申贖之所需；
 - c. 有因應標的指數成分股票定期或不定期調整之所需；
 - d. 有因應個股流動性風險而另擇替代投資標的之所需。

(2) 本基金調整投資組合之方式

基金每日投資管理：

A. 信用風險及流動性控管

為及時有並效控管指數成分證券異動資訊，經理公司追蹤指數異動資訊，從每天各種資訊來源如：指數編製公司、Bloomberg、路透、各財金資訊或報章雜誌等，事先獲得成分證券異動資訊，加以彙整並多方佐證資料之可信度，以確保資料的正確性與及時性。

B. 從指數編製公司取得每日指數資訊檔(Daily Index File)

直接從指數編製公司取得每日指數資訊檔(Daily Index File)。依每日指數資訊檔所提供之訊息，如指數成分證券變動及成分證券最新權重，做為內部控制投資組合的依據。

C. 每日計算基金淨值和標的指數間之追蹤差距進行管理

因本基金自成立日起，將依法令及本基金信託契約規定將基金資產投資於有價證券及證券相關商品，並自基金上市日起正式追蹤標的指數表現。為求貼近追蹤標的指數，經理公司將每日計算基金投資組合和標的指數間的差異，使用貼近指數

投資法，輸入投資組合資料和標的指數等相關資訊以求出結果。為求達到最小化追蹤差距(Tracking Difference)之目標。

(二)基金表現與標的指數表現之差異比較，其比較方式應載明其定義及計算公式。

兆豐洲際半導體 ETF 基金為提供緊貼或追蹤洲際半導體指數(NYSE Semiconductor Index)表現的回報，將，以本基金當期報酬減去指數當期報酬表現進行比較。『追蹤差距』(Tracking Difference：TD)與『追蹤誤差』(Tracking Error：TE)之計算公式如下：

1. 追蹤差距：當期指數股票型基金報酬率－當期追蹤標的指數報酬率。

$$TD_t = \frac{\left(\frac{NAV_t}{Unit_t}\right)}{\left(\frac{NAV_{t-1}}{Unit_{t-1}}\right)} - \frac{Index_t}{Index_{t-1}}$$

t：當期。t-1：前一期。

NAVt：當期基金淨資產價值。

Unitt：當期基金流動在外單位數。

Indext：當期追蹤標的收盤指數。

2. 追蹤誤差：追蹤差距的年化標準差

$$\sigma_{\text{日}} = \sqrt{\frac{\sum_{i=1}^N (TD_i - \overline{TD})^2}{N-1}}, \quad \overline{TD} = \frac{\sum_{i=1}^N TD_i}{N}, \quad \sigma_{\text{年}} = \sigma_{\text{日}} \times \sqrt{250}$$

$\sigma_{\text{日}}$ ：日標準差 $\sigma_{\text{年}}$ ：年化標準差

TDi：每日追蹤差距 \overline{TD} ：日平均追蹤差距

(三)基金標的指數是否為客製化指數、Smart Beta指數或經主管機關、證交所或櫃買中心認定需揭露相關資訊之指數

否，本基金所追蹤之標的指數非為客製化指數。

否，本基金所追蹤之標的指數非為Smart Beta指數。

陸、投資風險揭露

本基金為指數股票型基金，投資地區為全球，產業以半導體為主，涵蓋其上下游廠商。本基金適合風險承受度較高，願積極進行投資，追求資產或收益可以穩定成長的投資人。指數之組合雖經挑選達分散適合之成分股，惟投資之風險無法完全消除。

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、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，參酌中華民國投信投顧公會之基金風險報酬等級分類標準，故風險報酬等級為RR4*。

*風險報酬等級為本公司依投信投顧公會「基金風險報酬等級分類標準」編製，該分類標準

係計算過去5年基金淨值波動度標準差，以標準差區間予以分類等級，分類為RR1-RR5五級，數字越大代表風險越高。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)，不宜作為投資唯一依據。投資人仍應注意所投資基金個別的風險。請投資人注意申購基金前應詳閱公開說明書，充分評估基金投資特性與風險，更多基金評估之相關資料(如年化標準差、Alpha、Beta及Sharp值等)可至投信投顧公會網站之「基金績效及評估指標查詢專區」(https://www.sitca.org.tw/index_pc.aspx)查詢。

(一)類股過度集中之風險：

本基金追蹤單一標的指數，其組合雖經挑選達分散適合之成分股，但仍不排除存在類股過度集中的風險，經理公司將盡善良管理人之注意義務，以降低類股過度集中之風險，但不表示該風險得以完全規避。

(二)產業景氣循環之風險：

本基金標的指數成分股僅涵蓋在半導體產業，故當半導體產業景氣趨向保守時，企業盈餘及成長性將因此受到抑制，連帶股市的表現隨景氣收縮而向下修正，將可能影響本基金淨資產價值之風險。經理公司將盡善良管理人之注意義務，盡力降低可能之產業風險，惟不表示得以完全規避。

(三)流動性風險：

本基金主要投資於所追蹤標的指數相關之有價證券及證券相關商品，惟若特殊政經情勢之突發或交易量不足，恐導致本基金面臨投資標的流動性不足之風險，造成基金投資標的無法即時交易、期貨保證金大量追繳，並可能發生期貨合約流動性不足致使無法交易或沖銷之風險。

(四)外匯管制及匯率變動之風險：

本基金之淨資產價值以新臺幣計價，因此當投資國家當地貨幣對美金之匯率或美金對新臺幣之匯率發生變動時，將會影響本基金以新臺幣計價之淨資產價值。本基金雖然將從事換匯、遠期外匯交易、換匯交易或無本金交割遠期外匯(不含新臺幣與外幣間無本金交割遠期外匯交易)交易之操作，以降低外匯的匯兌風險，但不表示風險得以完全規避。本基金投資國家或因政經因素實施外匯管制，致使投資資金無法變現或無法匯回，故可能存在外匯管制風險。

(五)投資地區政治、經濟變動之風險：

本基金主要投資於所追蹤標的指數相關之有價證券及證券相關商品，因此國內外政經情勢、國際關係之互動、未來發展或現有法規之變動，均可能對本基金所參與的投資市場及投資工具之報酬造成直接或間接的影響。此外，勞動力不足、罷工、暴動等亦可能會影響本基金投資之市場造成直接性或間接性的影響。另，利率變動及產業結構調整等因素亦會影響有價證券之價格整，造成本基金淨資產價值之漲跌風險。

(六)商品交易對手及保證機構之信用風險：

1. 商品交易對手之信用風險:因本基金之商品交易對手皆為全球知名大型合法金融機構，所有交易流程亦將要求遵守各國政府法規規定，因此應可有效降低商品交易對手風險。
2. 保證機構之信用風險：無

(七)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。

(八)其他投資標的或特定投資策略之風險：

1. 標的指數價格波動之風險

本基金以追蹤標的指數報酬為投資目標，當所追蹤之標的指數價格波動劇烈時，基金之淨資產價值亦將有波動之風險。

2. 投資參與憑證之風險：

參與憑證(此為嵌入式衍生工具)，讓投資者可間接投資在若干設有複雜或限制性進入規定的新興國家市場上市的證券，因此，參與憑證之價格通常會隨標的證券市場波動，另須承受交易對手風險，即發行該等憑證的經紀、交易商或銀行不履行其根據憑證所約定責任的風險。

3. 投資認購(售)權證之風險：

認購(售)權證，由股票衍生出來，具有高財務槓桿的特性，其價格波動受到利率、到期天期及標的股票價格波動度等影響，存在較高的信用風險、時間風險及價格波動等風險。

4. 投資基金受益憑證之風險：

本基金所投資之受益憑證不限於本公司所發行之基金，對於非本公司所發行之基金，其投資組合內容、基金經理人變動、操作方向變動足以影響投資決策之訊息取得，往往不若投資於本公司管理之基金快速、透明，故將承受資訊落後或不透明之風險。此外，本基金可能投資之受益憑證將包含國外基金，故亦可能面臨利率風險、信用風險及匯兌風險，導致基金淨值下跌。本基金將適當分散投資或者運用交易策略以期降低相關曝險，然並不代表本基金可完全規避投資受益憑證之風險。

5. 投資商品ETF之風險：

商品ETF主要是透過商品期貨之衍生性操作連結商品價格，投資於商品市場涉及較高風險，需注意投資在商品市場的額外風險。商品ETF之投資表現將視市場狀況而定，可能會高於或低於有關商品現價，商品ETF可能發生因調整投資組合等因素未能完全緊貼標的指數表現之風險，將影響本基金的淨值。

6. 投資反向型ETF之風險：

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，故若反向型ETF與追蹤標的指數無法將追蹤誤差值拉大時，亦可能造成本基金損失。

7. 投資槓桿型ETF之風險：

槓桿型ETF採取不同的交易策略來達到財務槓桿倍數的效果。除了其連結指數的成分股票外，也投資其他的衍生性金融商品，來達到其財務槓桿的效果，例如：選擇權，期貨等，其如同使用期貨或信用交易一般，具有倍數放大報酬率的槓桿效果：獲利會放大，同樣地虧損也會放大，因此是一個相對風險較高的商品。另因槓桿型ETF亦具有追蹤誤差之風險，追蹤誤差(Tracking Error)是基金回報與指標回報差異之標準差，當基金表現與標竿指數表現不相符時產生，追蹤誤差對於基金的表現有負面影響，且與基金操作時槓桿程度成正比。

8. 債券市場風險：

投資債券可能因國內外金融經濟情勢之變化，而使債券之市場利率或其價格隨之起伏。我國債券市場不夠活絡，仍有變現不易之風險。此外，無擔保公司債雖有較高之利息，但仍可能面臨發行公司無法償付本息之信用風險。

(九)從事證券相關商品交易之風險：

本基金為避險之需要或為增加投資效率，經金管會核准後得運用本基金從事衍生自有價證券(股票、存託憑證或指數股票型基金)、利率及指數(股價指數和債券指數)之期貨、選擇權及利率交換等證券相關商品交易，另經理公司亦得為避險操作之目的，運用本基金資產從事衍生自貨幣之期貨或選擇權交易。惟縱為避險操作，亦仍可能造成本基金損失。此外，若必須於到期前處分證券相關商品，則可能會因市場交易量不足而無法成交。

1. 基差風險：即現貨與期貨價格差異，將造成避險之誤差。
2. 價格風險：期貨波動幅度通常因短時間的大量買單或賣單使價格劇烈變動，相對於現貨市場有較高的價格波動風險。
3. 槓桿風險：以保證金作為履約的擔保，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。
4. 轉倉風險：近月期貨到期需轉倉至遠月期貨，若近月與遠月期貨價格並不一致，即產生轉倉風險。
5. 流動性風險：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，或因當地交易所因不可預知情況所產生暫停或停止交易，將產生流動性風險。
6. 實物交割風險：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，但當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。

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

(十一)其他投資風險

1. 與產品相關之風險

- (1)基金終止上市之風險：如本基金發生信託契約所列契約終止情事時，經金管會核准後，可能會終止信託契約，進而造成本基金終止上市。
- (2)大量贖回之風險：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高，或有延緩給付買回價金之可能。

- (3) 清算期間之風險：本基金因不可抗力之因素而發生清算事宜時，將不得繼續從事投資，於清算期間無法從事收益報酬產生之交易，可能錯失具前瞻性的投資機會。於清算期間有價證券組合價值因市場變動而減少，可能造成本基金之淨值下跌；另若契約已約定出售本基金持有之有價證券以因應投資人贖回需求，則可能因本基金無法交易，而對投資人產生部份負債。
2. 各證券交易市場交易時間不同之風險：
與本基金所涉之證券交易市場分別為美國及臺灣等。各證券市場交易時間不同，可能造成交易資訊傳遞落差之風險，或任一證券市場宣佈暫停交易，亦為對其他證券市場造成影響。
3. 上市日(不含當日)前申購本基金之風險：
本基金掛牌上市前申購所買入的每單位淨資產價值，不等同於基金掛牌上市後之價格，於本基金掛牌上市日前申購之投資人需自行承擔自申購日起自上市日止期間之基金價格波動所產生折/溢價的風險。
4. 須透過參與證券商之風險：
投資人於初級市場申請申購與買回時只能透過參與證券商進行，而非所有股票經紀商，故當遇到經理公司不接受或婉拒已接受申購/買回或暫停交易之特殊情事時，參與證券商將無法提供投資人申購/買回的服務。
5. 經理公司之申購/買回申請之婉拒或暫停、延緩或部份給付之風險：
若本基金如因金管會之命令或有符合信託契約相關規定之情事者，投資人將有被經理公司婉拒或暫停受理本基金申購/買回申請之風險、接受申購/贖回後應交付之受益憑證/總價金之延緩或部份給付之風險。惟投資人/受益人仍可透過次級市場，以委託股票經紀商的方式，買進或賣出本基金受益憑證。
6. 申購失敗/買回失敗之風險：
申購人申購時可能因預收申購總價金不足以支付該筆交易的實際申購總價金，或經理公司已接受申購申請，但申購人若未能依本基金信託契約規定給付申購總價金差額，則面臨申購失敗之風險；受益人買回時，受益人若未能依本基金信託契約規定交付本基金之受益憑證，則面臨買回失敗之風險。
7. 基金上市之交易價格可能不同於基金淨值之風險：
本基金在臺灣證交所的交易價格可能不同於淨值，而產生折價或溢價的情形，另次級市場交易價格受到很多市場因素之影響，如投資所在地區的政經情況、投資人對市場的信心、供需狀況、流動性不足等等，使得基金在臺灣證交所的交易價格可能高於或低於淨值。不過，藉由初級市場的申購與買回的進行、參與證券商的造市及套利活動的進行，將可使折/溢價的偏離情形得以進一步收斂。
8. 基金上市之交易無漲跌幅限制之風險
本基金受益憑證上市之成交價格無升降幅度限制，諸多市場因素均可能造成本基上市價格波動，投資人需承擔市場成交價格波動的風險。

(十二)外國帳戶稅收遵從法令(「FATCA」)規範事項

1. 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。

2. 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)。

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。

(2)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。

(3)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。

(4)投資人之身分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。

(5)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任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。

(6)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。

柒、收益分配

詳見【基金概況】一壹、二十六之說明。

捌、申購受益憑證

一、本基金申購分為基金成立日前(不含當日)之申購及基金上市日起之申購。本基金自成立日起至上市日前一營業日止，經理公司不接受本基金受益權單位之申購。

二、本基金成立日前(不含當日)之申購

(一) 本基金成立日前(不含當日)之申購申購程序、地點及截止時間

1. 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」辦理受益憑證之申購作業。
2. 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，並繳付申購價金。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。
3. 經理公司應依本基金之特性，訂定其受理本基金受益權單位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。
4. 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當日淨值為計算標準，計算申購單位數。
5. 申購本基金受益權單位，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至基金專戶者，或該等機構因依銀行法第 47-3 條設立之金融資訊服務事業跨行網路系統之不可抗力情事致申購款項未於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前匯撥至基金專戶者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。
6. 基金銷售機構之款項收付作業透過證券集中保管事業辦理者，該事業如已於受理申購或扣款之次一營業日前將申購價金指示匯撥，且於受理申購或扣款之次一營業日經理公司確認申購款項已匯入基金專戶，或取得該事業提供已於受理申購或扣款之次一營業日前指示匯撥之匯款證明文件者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。
7. 受益人申請於經理公司不同基金之轉申購，經理公司應以受益人於本基金成立日前(不含當日)，由其他基金實際轉入申購本基金專戶之買回價款，計算所得申購本基金之單位數。
8. 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。
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) 本基金成立日前(不含當日)之申購價金之計算及給付方式

1. 申購價金之計算

- (1) 本基金成立日前(不含當日)之申購，每受益權單位之申購價金包括發行價格及申購手續費，申購手續費由經理公司訂定。
- (2) 本基金成立日前(不含當日)之申購，每受益權單位之發行價格為新臺幣壹拾伍元。
- (3) 本基金每受益權單位之發行價格乘以申購單位數所得之金額為發行價額，發行價額歸本基金資產。
- (4) 經理公司就每一申購申請得收取申購手續費，本基金受益憑證申購手續費不列入本基金資產，每受益權單位之申購手續費最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值之百分之二，惟實際申購手續費費率依各銷售機構之優惠折扣規定辦理之。
- (5) 申購人向經理公司或基金銷售機構申購者，每次申購之最低發行價額應為發行價格乘以壹仟個受益權單位數或其整倍數，亦即為新臺幣壹萬伍仟元整或其整倍數。

2. 申購價金給付方式

受益權單位之申購價金，應於申購當日以匯款或轉帳方式給付之。

(三) 本基金成立日前(不含當日)之受益憑證之交付

1. 經理公司發行受益憑證，應經金管會申請核准或申報生效後，於開始募集前於日報或依金管會所指定之方式辦理公告。本基金成立前，不得發行受益憑證，本基金受益憑證發行日至遲不得超過自本基金成立日起算三十日，並應於本基金上市買賣開始日期一個營業日以前。
2. 本基金受益憑證發行日後，經理公司應於基金保管機構收足申購人之實際申購總價金及其他依信託契約應給付款項之日起，依相關規定於申購申請日後(不含當日)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) 本基金成立日前(不含當日)之經理公司不接受申購或基金不成立時之處理

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

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

三、 本基金上市日起之申購

(一) 本基金上市日起之申購申購程序、地點及截止時間

1. 申購人始得於任一營業日，委託參與證券商或以其他法令許可之方式依信託契約及參與契約規定之程序，向經理公司提出申購申請，參與證券商亦得自行申購。經理公司有權決定是否接受申購，惟經理公司如不接受申購，應依據本基金處理準則相關規定辦理。
2. 申購人自行(如申購人即為參與證券商)或委託參與證券商，向經理公司提出申購申請，應依處理準則規定之方式，將申購申請文件所載資料傳送經理公司。
3. 申購基數：
 - (1) 本基金之申購基數為伍拾萬個受益權單位數，數。每一申購之受益權單位數應為申購基數或其整倍數。
 - (2) 每一申購基數或買回基數所代表之受益權單位數，於任一營業日之淨資產總值應相等於依信託契約第二十二條規定計算之每受益權單位淨資產價值乘以每申購基數所代表之受益權單位數。
 - (3) 經理公司認為有必要時，得經金管會核准後，調整本基金申購基數及買回基數所代表之受益權單位數。
4. 申購截止時間：

經理公司受理受益憑證申購申請之截止時間為每營業日中午十二時三十分前。參與證券商自行或受託申購，應於前述申購截止時間將申購資料輸入 ETF 交易作業傳輸平台，並向經理公司提出申購申請。

(二) 本基金上市日起之申購價金計算及給付方式

1. 經理公司應自本基金上市日之前一營業日起，每營業日參考指數提供者所通知標的指數資料，訂定並公告本基金次一營業日之「現金申購/買回清單」。
2. 申購人自行(如受益人即為參與證券商)或委託參與證券商向經理公司提出申購申請，申購人應按經理公司每一營業日之「現金申購/買回清單公告」內揭示之每基數預收申購總價金乘以申購基數或其整倍數，加計經理公司訂定之申購手續費及申購交易費用後，於申購日交付預收申購總價金至本基金指定專戶辦理申購。前述預收申購總價金之計算公式如下：

預收申購總價金=預收申購價金+申購手續費+預收申購交易費用

- (1) 預收申購價金=每申購申請日(T 日)之「現金申購買回清單」內所揭示「每現金申購/買回基數約當淨值」×一定比例。

*前述所稱一定比例為 110%，日後依最新公開說明書規定辦理。

- (2) 申購手續費=經理公司得就每一申購申請收取申購手續費，申購手續費不列入本基金資產。實際適用費率得由經理公司依基金銷售策略適當調整之，但每受益

權單位之申購手續費，最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值百分之二（2%）

*經理公司目前就每一申購收取申購手續費，扣除申購買回作業平台服務費後之餘額為事務處理費，全數由參與證券商收取。其中，申購買回作業平台服務費為經理公司及申購買回作業平台處理基金受益權單位之申購買回資訊作業所收取之相關費用，實際收費得由經理公司考量證券集中保管事業、臺灣證券交易所之收費標準而進行調整。

(3)預收申購交易費用=預收申購價金×交易費率

*目前申購交易費率為0.1%，日後依最新公開說明書規定辦理。

*預收申購交易費率之計算項目包括但不限於證券商經紀費用（依市場費率為準）、期貨商經紀費用、證券交易稅及期貨交易稅等。本基金申購交易費係依實際所需之投資組合期現貨比率試算後進行設定。

(4)每一營業日公告之「現金申購買回清單」內「預收申購總價金」將依上列公式，無條件四捨五入計算至新臺幣萬元。

3. 申購之實際申購總價金計算

經理公司應於基金淨資產價值結算完成後，計算出申購人應給付實際申購總價金減計預收申購總價金之申購總價金差額，應於次一營業日上午十二時三十分前通知參與券商，參與證券商應轉知申購人檢核成功及應繳付或收取之申購總價金差額。

若為正數者，申購人應依處理準則相關規定，於申購申請之次一營業日下午三時前，補足差額至基金專戶，始完成申購程序；若為負數者，經理公司應指示基金保管機構於扣除匯費後無息返還差額。參與證券商如為受託時，應轉知申購人應繳付或應收取之該筆差額。上述每申購基數之實際申購總價金之計算公式如下：

實際申購總價金=實際申購價金+申購手續費+實際申購交易費用

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

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

*經理公司目前就每一申購收取申購手續費，扣除申購買回作業平台服務費後之餘額為事務處理費，全數由參與證券商收取。其中，申購買回作業平台服務費為經理公司及申購買回作業平台處理基金受益權單位之申購買回資訊作業所收取之相關費用，實際收費得由經理公司考量證券集中保管事業、臺灣證券交易所之收費標準而進行調整。

(3)實際申購交易費用=實際申購價金×申購交易費率

*目前申購交易費率為0.1%，日後依最新公開說明書規定辦理。

(三) 本基金上市日起之受益憑證之交付

本基金受益憑證發行日後，經理公司應於基金保管機構收足申購人之實際申總價金及

其他依信託契約應給付款項之日起，依相關規定於申購完成日後(不含當日)二個營業日內無實體發行交付受益憑證予申購人。但預收申購總價金或申購總價金差額或其他依信託契約應給付之款項，若未能依處理準則之規定交付時，應視為申購失敗，經理公司即不發行交付無實體受益憑證予申購人

(四) 本基金上市日起之申購失敗、申購撤回或經理公司不接受申購申請之處理

1. 申購失敗之處理

- (1) 參與證券商受託或自行為申購申請時，應確保申購人於「處理準則」規定期限內交付本基金之預收申購總價金、申購總價金差額及其他依信託契約應給付之款項，並存入相關帳戶。如申購人未於規定之期限內，將該等申購申請應給付之款項，足額交付本基金並存入相關帳戶時，該申購申請應視為失敗，經理公司即不發行交付受益憑證。申購人並應就每筆失敗給付行政處理費。
- (2) 依經理公司專業之判斷，申購人之預收申購總價金不足以支付申購日所需之申購基數或其整倍數之實際成交價金時，經理公司即不進行交易，亦視為申購失敗。
- (3) 申購人應就每筆申購失敗紀錄給付行政處理費，惟經經理公司同意免除者，不在此限。

行政處理費給付標準按下列計算：

A. 若本基金申購申請日之次一個營業日，受益憑證之每單位淨值大於申購申請日之每單位淨值，則行政處理費計算公式如下：

T：申購申請日

T+1 每單位淨值 > T 每單位淨值

行政處理費 = 實際申購價金 × 2%。

B. 若本基金申購申請日之次一個營業日之每單位淨值小於(或等於)申購申請日之每單位淨值，則行政處理費計算公式如下：

T：申購申請日

T+1 每單位淨值 ≤ T 每單位淨值

行政處理費 = 實際申購價金 × [2% + (T 日淨值 - T+1 日淨值) / T 日淨值] × 110%。

- (4) 經理公司應計算實際申購總價金扣除預收申購總價金之差額，並於申購日之次一營業日下午十二時三十分前通知參與證券商，申購總價金差額若為正數者，申購人應於申購日之次一個營業日下午三時前補足差額至基金專戶；若為負數者，經理公司應指示基金保管機構於申購日之次一營業日起九個營業日內將申購總價金差額扣除匯費之款項，無息返還申購人。

2. 申購撤回之處理

申購人欲撤銷申購申請時，應填具「現金申購撤銷申請書」於參與證券商規定之時間內委託參與證券商透過ETF交易作業傳輸平台向經理公司撤銷申請。參與證券商應於申購申請日收件截止時間前通知經理公司，逾時申購人即不得異動或撤銷，惟經經理公司同意者除外。

3. 申購申請結果

經理公司應於申購申請日透過ETF交易作業傳輸平台回覆初審結果，提供參與證券商查詢。

4. 經理公司不接受申購申請之處理

(1) 經理公司有權決定是否接受受益權單位之申購。

(2) 經理公司於接獲申購申請時，應依處理準則規定檢核該筆申請之內容，若內容經檢核不符規定者，經理公司即不接受該筆申購申請，並通知參與證券商轉知申購人。

玖、買回受益憑證

一、買回程序、地點及截止時間

(一) 本基金自上市之日(含當日)起，受益人得於任一營業日委託參與證券商或以其他法令許可之方式，依基金信託契約及參與契約規定之程序，以書面或電子資料或其他約定方式向經理公司提出買回之請求，並以本基金受益權單位數換取之買回總價金給付予受益人，參與證券商亦得自行為買回申請。

(二) 受益人自行(如受益人即為參與證券商)或委託參與證券商向經理公司提出買回申請，應按處理準則規定，將買回申請文件所載資料傳送經理公司。

(三) 買回基數

1. 本基金買回基數為伍拾萬個受益權單位數。每一買回之受益權單位數應為買回基數或其整倍數。

2. 每一買回基數所代表之受益權單位數，於任一營業日之淨資產總值應相等於依信託契約第二十二條規定計算之每受益權單位淨資產價值乘以每買回基數所代表之受益權單位數。

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

(四) 受益人申請買回本基金受益憑證，其所申請買回之受益憑證得包括受益人於買回申請日以持有之受益憑證、買回申請日前一營業日普通交易在途受益憑證、前一營業日申購之在途受益憑證、借入之受益憑證，但該等受益憑證應於處理準則規定期限內交付本基金，且受益人交付買回對價之受益憑證予本基金之相關作業，應配合以本基金註冊地之銀行營業日為準。

(五) 買回申請截止時間

經理公司收件截止時間：每一營業日中午十二時三十分前。除參與證券商能證明受益人係於截止時間前提出買回請求者，逾時申請應視為次一營業日之交易。但不晚於經理公司之贖回截止時間。

二、買回價金之計算

(一) 經理公司應於買回申請日之次一營業日，根據受益人提出買回基數或其整倍數，計算買回總價金，並依相關規定通知該受益人所委託之參與證券商。

(二) 每買回基數之買回總價金計算公式如下：

買回總價金 = 買回價金 - 買回手續費 - 買回交易費

1. 買回價金=每買回基數所表彰之受益權單位數×(買回完成日基金淨資產價值÷買回完成日基金受益憑證發行在外受益權單位數)
*買回完成日：指經理公司依據參與證券商提出之買回申請，完成對應之投資組合調整，並計算實際買回總價金之營業日
2. 買回手續費=經理公司得就每一買回申請收取買回手續費，買回手續費不列入本基金資產。實際適用費率得由經理公司依基金銷售策略適當調整之，但每受益權單位之買回手續費及參與證券商事務處理費合計最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值百分之二(2%)。
*經理公司目前就每一買回收取買回手續費，扣除申購買回作業平台服務費後之餘額為事務處理費，全數由參與證券商收取。其中，申購買回作業平台服務費為經理公司及申購買回作業平台處理基金受益權單位之申購買回資訊作業所收取之相關費用，實際收費得由經理公司考量證券集中保管事業、臺灣證券交易所之收費標準而進行調整。
3. 買回交易費=買回價金×買回交易費率
目前買回交易費率為0.1%，日後依最新公開說明書規定辦理。
*買回交易費率之計算包括但不限於券商經紀費用(依市場費率為準)、期貨商經紀費用(依市場費率為準)、證券交易稅與期貨交易稅等。本基金買回交易費係依實際所需之投資組合期現貨比率試算後進行設定。

三、買回總價金給付之時間及方式

除信託契約另有規定外，經理公司應自買回完成日之次一營業日起九個營業日內，指示基金保管機構以匯款方式撥付買回總價金予受益人或參與證券商之指定匯款帳戶中，並得於給付買回總價金中扣除手續費、掛號郵費、匯費及其他必要之費用。

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

(一) 經理公司因金管會之命令或有下列情事之一者，應婉拒或暫停受理本基金申購或買回申請：

1. 有下述(三)所列情事之一者；
2. 經經理公司專業評估後認為有無法在期貨交易所或證券交易所買入或賣出滿足申購人或受益人所對應之期貨或標的指數成分股部分數量之虞；
3. 有其他特殊情事發生者。

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

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

3. 暫停計算買回總價金，且延緩給付全部或部分買回總價金；
 4. 不暫停計算買回總價金，僅延緩給付全部或部分買回總價金。
- (三) 除因金管會之命令者外，經理公司向金管會申請核准辦理前述(二)之行為，應基於下列任一情事：
1. 投資所在國或地區證券交易所、期貨交易所、店頭市場或外匯市場非因例假日而停止交易；
 2. 任一營業日暫停交易之標的指數成分權重占總權重達百分之二十(含)以上；
 3. 任一營業日暫停交易之期貨契約總市值本基金淨資產價值達百分之十(含)以上；
 4. 因投資所在國或地區之法規或命令限制資金匯出或匯入；
 5. 通常使用之通信中斷；
 6. 因匯兌交易受限制；
 7. 證券集中保管事業因故無法進行受益憑證劃撥轉帳作業；
 8. 指數提供者突然無法提供標的指數或終止指數授權契約；或
 9. 有無從收受申購或買回申請、無從計算實際申購總價金或申購總價金差額與買回總價金、給付申購應交付之受益憑證或買回總價金之其他特殊情事者。
- (四) 前述(一)、(二)所定暫停受理、計算或延緩給付之原因消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復受理申購或買回申請、恢復受理計算或給付程序，並應向金管會報備之。
- (五) 依前述(四)規定恢復計算程序者，其計算應以恢復計算程序當日之現金申購/買回清單為準。
- (六) 依前述(四)規定恢復給付程序者，受益人應交付申購總價金差額之期限及經理公司給付買回總價金之期限，自恢復給付程序之日起繼續依相關規定辦理。
- (七) 本五、規定之暫停及恢復受理申購或買回申請、暫停及恢復計算實際申購總價金與買回總價金之計算、延緩及恢復給付申購應交付之受益憑證與買回總價金，應依信託契約第三十二條規定之方式公告之。

六、買回失敗及買回撤回之處理

(一) 買回失敗之處理

參與證券商自行或受託買回本基金受益憑證時，應確保受益人就買對價之受益憑證於處理準則規定之期限內交付本基金，如該等受益憑證未於期限內足額交付本基金，應視為該買回失敗，經理公司即不交付買回總價金。參與證券商並應就每筆買回失敗向受益人收取行政處理費給付本基金，以補償本基金因此所需增加之作業成本，受益人並應於買回申請日之次二個營業日內，委託參與證券商交付行政處理費至本基金指定專戶。行政處理費列入本基金資產，給付計算標準如下：

1. 若本基金買回申請日之次一個營業日淨值小於買回申請日之淨值，則行政處理費計算公式如下：

T：買回申請日

T+1 淨值 < T 淨值

行政處理費 = 買回價金 * 2%

2. 若本基金買回申請日之次一個營業日淨值大於(或等於)買回申請日之淨值，則行政處理費計算公式如下：

T：買回申請日

T+1 日淨值 \geq T 日淨值

行政處理費=買回價金*〔2%+(T+1 日淨值-T 日淨值)/T 日淨值〕*110%

(二)買回撤回之處理

受益人欲撤銷其買回申請時，應填具「現金買回撤銷申請書」於參與證券商規定之時間內委託參與證券商透過 ETF 交易作業傳輸平台向經理公司提出撤銷申請。參與證券商應於買回申請日收件截止時間前通知經理公司，逾時受益人即不得異動或撤銷，惟經經理公司同意者除外。

七、買回申請結果

經理公司應核對參與證券商之「現金買回申請書」內容，以決定買回申請之結果是否成交(成功或失敗)，並應將結果於買回申請日回覆 ETF 交易作業傳輸平台，提供參與證券商查詢。

拾、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. 剩餘財產分派請求權。
2. 收益分配權。
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或參與證券商之營業時間內，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、基金銷售機構或參與證商得收取工本費。
2. 本基金之最新公開說明書。
3. 經理公司及本基金之最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

(三)受益人得請求經理公司及基金保管機構履行其依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	按本基金淨資產價值每年0.85%之比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。
保管費	係按本基金淨資產價值每年0.2%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 (不列入基金 資產)	成立日前 (不含當日)	最高不得超過每受益權單位淨資產價值之 2%。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。
	上市日起 (含當日)	最高不得超過每受益權單位淨資產價值之 2% ※經理公司目前就每一申購收取申購手續費，扣除申 購買回作業平台服務費後之餘額為事務處理費，全 數由參與證券商收取。
申購交易費	申購交易費 = 實際申購價金 × 申購交易費率 申購交易費率為 0.1%	
買回手續費 (不列入基金 資產)	最高不得超過每受益權單位淨資產價值之 2% ※經理公司目前就每一買回收取買回手續費，扣除申購買回作業 平台服務費後之餘額為事務處理費，全數由參與證券商收取。	
買回交易費	買回交易費 = 買回價金 × 買回交易費率 買回交易費率為 0.1%	
短線交易買 回費用	不適用，本基金為指數股票型基金。	
上市費及年 費	1. 上市審查費 10 萬元 2. 上市費用為資產規模之 0.03%，最高金額為 30 萬元。	
指數授權費	1. 固定資料使用費：每年 1,000 美元。 2. 變動指數授權費：每年 15,000 美元，或依本基金每日平均淨 資產價值之 5 個基點(5bps, 0.05%)年度總和，取其高者。 3. 前述 1 及 2 之費用，按季支付。	
召開受益人 會議費用	非每年固定召開，每次預估新臺幣 100 萬元。(註 1)	
其他費用	以實際發生之數額為準。(註 2)	

(註 1)：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 2)：包括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；本基金應支付之一切稅捐、基金財務報告簽證及核閱費用；清算費用及訴訟或非訴訟所產生之費用。(請參閱本公開說明書【證券投資信託契約主要內容】—捌之說明)

(二) 受益人應負擔費用之給付方式

- 1、申購手續費及申購交易費於申購時另行支付；
- 2、買回手續費及買回交易費於申請買回時，自買回總價金中扣除；
- 3、除前述外，其餘項目於游本基金資產中支付。

(三) 若遇欲標的指數變更授權費用之因應處理程序，及可能對投資人產生之影響。

標的指數之授權費用如本基金信託契約所載，變更授權費用前須事先經投信公司與指數編製機構洽商同意後才可變更；如其中一方不同意，將不會變更費用，亦不影響本檔 ETF 之相關運作或投資人權益。

指數授權費用如經雙方同意變更時，投信公司將依規定修訂信託契約及公開說明書，並陳報主管機關核示，及通知受益人。

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稅之證券交易所所得者，得適用停徵規定。

(2) 受益人於證券交易所稅停徵期間，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. 指數提供者停止提供標的指數，而改替代指數者；

8. 指數提供者停止提供標的指數，亦未提供其他替代指數者，經經理公司洽請其他指數提供者提供替代指數者；

9. 指數提供者因有突發債信情事恐致停止提供標的指數、終止指數授權契約或其他顯有損及受益人權益之虞時，經經理公司洽請其他指數提供者提供替代標的指數者，但指數提供者係因遭聲請破產、解散等事由而停止提供標的指數者，並經金管會核准者，

不在此限；

10. 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。

(三) 決議方式

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

(四) 受益人會議應依「證券投資信託基金受益人會議準則」之規定辦理。

拾壹、基金之資訊揭露

一、依法令及信託契約規定應揭露之資訊內容

(一) 經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下：

1. 信託契約修正之事項。但修正事項對受益人之權益無重大影響者，得不通知受益人，而以公告代之。
2. 本基金收益分配之事項。
3. 經理公司或基金保管機構之更換。
4. 信託契約之終止及終止後之處理事項。
5. 本基金受益憑證之上市或下市。
6. 清算本基金剩餘財產分配及清算處理結果之事項。
7. 召開受益人會議之有關事項及決議內容。
8. 標的指數發生重大事項，對受益人有重大影響者(如發生指數授權契約終止、變更標的指數或指數提供者等情事)。

「重大事項」之範疇例釋如下：

- (1) 指數提供者停止編制、提供標的指數或指數授權契約終止；
- (2) 標的指數編制規則調整，使調整後指數成分股檔數變動比例超過原標的指數成分

股檔數的 20% 以上；

(3) 其他依法令、金管會之指示應通知之事項。

9. 其他依有關法令、金管會之指示、信託契約規定、參與契約規定、臺灣證券交易所規定、證券集中保管事業規定或經理公司、基金保管機構認為應通知受益人之事項。

(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. 每營業日公告次一營業日現金申購/買回清單公告。

4. 每週公布基金投資產業別之持股比例。

5. 每月公布基金持有前十大標的之種類、名稱及占基金淨資產價值之比例等；每季公布基金持有單一標的金額占基金淨資產價值達百分之一之標的種類、名稱及占基金淨資產價值之比例等。

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

7. 經理公司或基金保管機構主營業所所在地變更者。

8. 本基金之年度及半年度財務報告。

9. 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、臺灣證券交易所認為應公告之事項。

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；成分證券檔數或期貨交易部位曝險比率與所追蹤標的指數編製成分證券檔數或曝險比率有重大差異者；成分證券及期貨交易部位之調整，導致基金績效與標的指數表現之追蹤差距（Tracking Difference）有重大差異者）。

(1) 本基金成分證券檔數或期貨交易部位曝險比率與所追蹤標的指數編製成分證券檔數或曝險比率有重大差異者。

所稱檔數或曝險比率有重大差異者係指基金持有股票與所追蹤標的指數成分股檔數覆蓋率低於 90%，本基金標的指數成分股固定為 30 檔。

(2) 本基金成分證券及期貨交易部位之調整，導致基金績效與標的指數表現之追蹤差距(Tracking Difference)有重大差異者。

所稱之重大差異係指本基金績效與標的指數表現之日追蹤差距(Tracking Difference)，單日超過本基金所訂每日追蹤差距控點 1%，且造成該差異原因非為配息或市場因素等不可抗力之情事。

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，除金管會、臺灣證券交易所或其他有關法令另有規定外，應依下列方式為之：

1. 通知：依受益人名簿記載之通訊地址郵寄之；其指定有代表人者通知代表人，但經受益人同意者，得以傳真或電子方式為之。受益人或其代表人通訊方式變更時，受益人或其代表人應即向經理公司或事物代理機辦理變更登記，否則經理公司或清算人一本契約規定為送達時，視為已依法送達。

2. 公告：除前述一、(二) 3.之公告事項，應公告於經理公司網站外，其餘事項除相關法令、臺灣證券交易所或信託契約另有規定，均得以刊登於中華民國任一主要新聞報紙，或傳輸於臺灣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。但前述一、(二) 2.之公告事項，係每日於經理公司之營業處所及同業公會網站公告當日所計算前一營業日之美受益權單位淨資產價值；
3. 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)公告於公開資訊觀測站者(網址：<https://mops.twse.com.tw>)：

- a.基金之年度及半年度財務報告。
- b.基金公開說明書。
- c.經理公司年度財務報告。

(2)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。

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

- A. 基金信託契約修正之事項。
- B. 經理公司或基金保管機構之更換。
- C. 基金信託契約之終止及終止後之處理事項。
- D. 清算基金剩餘財產分配及清算處理結果之事項。
- E. 召開受益人會議之有關事項及決議內容。
- F. 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。
- G. 每週公布基金投資產業別之持股比例。
- H. 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。
- I. 本基金暫停及恢復計算買回價格事項。
- J. 經理公司或基金保管機構主營業所所在地變更者。
- K. 發生信託契約第十四條第一項第二款所訂之特殊情形而不受同條項第一款原訂投資比例限制之情事，及特殊情形結束後。
- L. 本基金名稱之變更。
- M. 本基金與其他證券投資信託基金之合併。
- N. 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。

(二)通知及公告之送達日，依下列規定：

1. 依前(一) 1.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. 依傳輸於公會網站或金管會指定資訊申報網站之方式公告者，以傳輸至所指定網站之日為送達日。
3. 同時以(一)1.及 2.所示方式送達者，以最後發生者為送達日。

- (三) 受益人通知經理公司、基金保管機構或事務代理機構時，應以書面、掛號郵寄方式為之。
- (四) 前述一、(二)之4.及5.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。
- (五) 受益人得於經理公司、基金銷售機構或參與證券商之營業時間內，請求閱覽本基金信託契約最新修訂本，並得索取下列資料：
 1. 本基金信託契約之最新修訂本影本。經理公司、基金銷售機構或參與證券商得收取工本費。
 2. 本基金之最新公開說明書。
 3. 經理公司及本基金之最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告。其他應揭露之訊息：

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

- (一) 投資人可至洲際交易所集團 (ICE) 取得指數編製規則相關資訊。

ICE 官網：<https://www.nyse.com/quote/index/ICESEMIN>

指數計算每日數值，投資人可透過彭博資訊(Bloomberg)代碼 ICESEMI (INDEX)或路透(Reuters) 代碼 .ICESEMI (INDEX)查詢。

- (二) 基金與指數表現差異比較等最新資訊及其它重要資訊將公布在經理公司之網站

<https://www.megafunds.com.tw>

拾貳、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、本基金定名為兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金。
- 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、本基金之存續期間為不定期限；信託契約終止時，本基金存續期間即為屆滿。

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) 經理公司發行受益憑證，應經金管會申請核准或申報生效後，於開始募集前於日報或依金管會所指定之方式辦理公告。本基金成立前，不得發行受益憑證，本基金受益憑證發行日至遲不得超過自本基金成立日起算三十日，並應於本基金上市買賣開始日期三個營業日以前。
- (二) 受益憑證表彰受益權，每一受益憑證所表彰之受益權單位數，以四捨五入之方式計算至個位數。
- (三) 本基金受益憑證為記名式，採無實體發行，不印製實體受益憑證。
- (四) 除因繼承而為共有外，每一受益憑證之受益人以一人為限。
- (五) 因繼承而共有受益權時，應推派一人代表行使受益權。
- (六) 政府或法人為受益人時，應指定自然人一人代表行使受益權。
- (七) 本基金受益憑證發行日後，經理公司應於基金保管機構收足申購人之實際申購總價金及其他依信託契約應給付款項之日起，依相關規定於申購申請日後(不含當日)於七個營業日內以帳簿劃撥方式交付受益憑證予申購人。但若申購人未能於處理準則之規定期限內交付完整申購申請文件、預收申購總價金、申購總價金差額及或其他依信託契約或處理準則規定應給付之款項，應視為申購失敗，經理公司即不交付受益憑證予申購人。
- (八) 本基金受益憑證以無實體發行時，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. 於本基金上市前，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、基金銷售機構或參與證券商所為之申購，其受益憑證係登載於其本人開設於證券商之保管劃撥帳戶；如受益人透過特定金錢信託方式申購本基金，其受益憑證係登載於特定金錢信託帳戶開設於證券商之保管

劃撥帳戶。

7. 受益人向參與證券商所為之申購或買回、本基金上市後之受益憑證買賣，悉依證券集中保管事業或臺灣證券交易所所訂相關辦法之規定辦理。

(九) 其他受益憑證事務之處理，依「受益憑證事務處理規則」規定辦理。

二、受益憑證之簽證

本基金之受益憑證採無實體發行，無需辦理簽證。

肆、本基金成立日前受益權單位之申購

- 一、 本基金成立日前(不含當日)之申購，每受益權單位之申購價金包括發行價格及申購手續費，申購手續費由經理公司訂定。
- 二、 本基金成立日前(不含當日)之申購，每受益權單位之發行價格為新臺幣壹拾伍元，
- 三、 本基金每受益權單位之發行價格乘以申購單位數所得之金額為發行價額，發行價額歸本基金資產。
- 四、 經理公司就每一申購申請得收取申購手續費，本基金受益憑證申購手續費不列入本基金資產，每受益權單位之申購手續費最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值之百分之二。本基金申購手續費依最新公開說明書規定。
- 五、 本基金成立日前(不含當日)之申購，經理公司得自行銷售或委任基金銷售機構，辦理基金銷售業務。
- 六、 本基金成立日前申購(不含當日)之申購，應符合下列規定：
 - (一) 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。
 - (二) 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專戶。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基金銷售機構。除經理公司以特定金錢信託方式受託投資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。
 - (三) 經理公司應以申購人申購價金進入基金專戶當日淨值為計算標準，計算申購單位數。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，或該等機構因依銀行法第 47-3 條設立之金融資訊服務事業跨行網路系統之不可抗力情事致申購款項未於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前匯撥至基金專戶者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。
 - (四) 受益人申請於經理公司不同基金之轉申購，經理公司應以受益人於本基金成立日前(不含當日)，由其他基金實際轉入申購本基金專戶之買回價款，計算所得申購本基金之單位數。
- 七、 本基金成立日前(不含當日)，受益權單位之申購應向經理公司或其委任之基金銷售機

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

八、 本基金成立日前(不含當日)，申購人每次申購之最低發行價額為新臺幣壹萬伍仟元整或其整倍數。

九、 本基金自成立日起至上市日前一營業日，經理公司不接受本基金受益權單位之申購。

伍、 本基金上市日起受益權單位之申購

一、 除金管會或證券交易所另有規定外，經理公司應自本基金上市日之前一營業日起，每營業日參考指數提供者所通知標的指數資料，訂定並公告本基金次一營業日之「現金申購/買回清單」。前項公告，應於經理公司網站公告之。

二、 自本基金上市日起，申購人始得於任一營業日，委託參與證券商或以其他法令許可之方式依信託契約及參與契約規定之程序，向經理公司提出申購申請，參與證券商亦得自行申購。經理公司有權決定是否接受申購，惟經理公司如不接受申購，應依據處理準則相關規定辦理。

三、 申購人應按經理公司公告之「現金申購買回清單」內揭示之申購基數計算預收申購總價金，並於申購申請日交付預收申購總價金至指定專戶辦理申購。

四、 經理公司應計算出申購人於申購完成日之實際申購總價金，實際申購總價金為實際申購價金加計經理公司訂定之申購交易費用及申購手續費。實際申購價金及申購交易費歸本基金資產。

五、 經理公司並應計算實際申購總價金扣除預收申購總價金之申購總價金差額，若為正數者，申購人應依據處理準則相關規定，於期限之內補足差額至基金專戶，始完成申購程序；若為負數者，經理公司應依據處理準則相關規定辦理。

六、 參與證券商自行或受託辦理本基金受益憑證申購事務，經理公司同意參與證券商並得就每一申購申請酌收事務處理費，用以支付處理申購事務之費用。事務處理費不併入本基金資產，並依處理準則規定辦理。

七、 經理公司就每一申購得收取申購手續費。本基金每受益權單位之申購手續費及前項事務處理費合計最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值百分之二，申購手續費不列入本基金資產，並依最新公開說明書規定。

八、 申購人提出申購後，應於處理準則規定之期限內交付完整申購申請文件、預收申購總價金、申購總價金差額及其他信託契約或處理準則規定應給付之款項，否則視為申購失敗，經理公司應依處理準則規定，自申購失敗之申購人於申購申請日給付之預收申購總價金中，扣除行政處理費、匯費及其他依信託契約或處理準則規定應由申購人負擔之款項後，指示基金保管機構於申購申請日之次一營業日起九個營業日內，無息退回參與證券商，並由參與證券商轉交至申購人之約定匯款帳戶或直接退還至申購人指定之匯款帳戶。前述行政處理費列入本基金資產，並依最新公開說明書規定辦理。

九、 申購人向經理公司提出申購，除於處理準則規定之期限內或經經理公司同意者外，不得撤銷該申購之申請。

十、本基金申購之程序、作業流程及相關事項，除信託契約另有規定外，應依處理準則規定辦理。受益憑證之申購

陸、本基金之成立、不成立與本基金受益憑證之上市、終止上市

- 一、本基金之成立條件，為依信託契約第三條第二項之規定，於開始募集日起三十天內募足最低募集金額新臺幣貳億元整。
- 二、本基金符合成立條件時，經理公司應即向金管會報備，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。利息計至新臺幣「元」，不滿壹元者，四捨五入。
- 四、本基金不成立時，經理公司、基金銷售機構及基金保管機構除不得請求報酬外，為本基金支付之一切費用應由經理公司、基金銷售機構及基金保管機構各自負擔，但退還申購價金及其利息之掛號郵費或匯費由經理公司負擔。
- 五、經理公司於本基金募足最低募集金額，並報經金管會核備成立後，應依法令及臺灣證交所規定，向臺灣證券交易所申請本基金於集中交易市場上市。本基金受益憑證初次上市競價買賣之參考價格，以上市前一營業日本基金每受益權單位淨資產價值為參考基準，並依臺灣證券交易所規定辦理。本基金受益憑證上市後，經理公司得委託事務代理機構處理受益憑證事務相關事宜。
- 六、本基金受益憑證之上市買賣，應依臺灣證券交易所所有關規定辦理。
- 七、本基金有下列情形之一者，終止上市：
 - (一) 依第二十五條規定終止信託契約時；或
 - (二) 本基金有臺灣證券交易所規定之終止上市事由，經臺灣證券交易所申請金管會核准終止上市。

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「華南商業銀行受託保管兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金專戶」名義，經金管會申請核准或申報生效後登記之，並得簡稱為「兆豐洲際半導體 ETF 基金專戶」。但本基金於中華民國境外之資產，得依資產所在國或地區法令或基金保管機構與國外受託保管機構間契約之約定辦理。
- 二、經理公司及基金保管機構就其自有財產所負債務，依證券投資信託及顧問法第二十一條規定，其債權人不得對於本基金資產為任何請求或行使其他權利。
- 三、經理公司及基金保管機構應為本基金製作獨立之簿冊文件，以與經理公司及基金保管機構之自有財產互相獨立。
- 四、下列財產為本基金資產：

- (一) 受益人申購受益權單位所給付之資產(申購手續費除外)。
- (二) 以本基金購入之各項資產。
- (三) 以前二款資產所生之孳息、所衍生之證券權益及資本利得。
- (四) 每次收益分配總金額獨立列帳後給付前所生之利息。
- (五) 因受益人或其他第三人對本基金請求權罹於消滅時效，本基金所得之利益。
- (六) 申購交易費用及買回交易費用、申購失敗及買回失敗所收取之行政處理費。
- (七) 其他依法令或信託契約規定之本基金資產。

五、 因運用本基金所生之外匯兌換損益，由本基金承擔。

六、 本基金資產非依信託契約規定或其他中華民國法令規定，不得處分。

捌、 基金應負擔之費用

一、 下列支出及費用由本基金負擔，並由經理公司指示基金保管機構支付之：

- (一) 依信託契約規定運用本基金所生之經紀商佣金、交易結算費、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、金融機構間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務所生之費用；
- (二) 本基金應支付之一切稅捐、基金財務報告簽證及核閱費用；
- (三) 依信託契約第十八條規定應給付經理公司與基金保管機構之報酬；
- (四) 本基金為給付受益人買回總價金或辦理有價證券交割，由經理公司依相關法令及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) 指數授權相關費用及其衍生之稅捐(包括但不限於指數授權費及指數資料使用授權費)；
- (六) 受益憑證於臺灣證券交易所上市所生之一切費用，包括但不限於應繳納臺灣證券交易所之上市費及年費；
- (七) 除經理公司或基金保管機構有故意或未盡善良管理人之注意外，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；
- (八) 除經理公司或基金保管機構有故意或未盡善良管理人之注意外，經理公司為經理本基金或基金保管機構為保管、處分、辦理本基金短期借款及收付本基金資產，對任何人為訴訟上或非訴訟上之請求所發生之一切費用(包括但不限於律師費)，未由第三人負擔者，或經理公司依信託契約第十三條第十三項規定，或基金保管機構依信託契約第十四條第六項、第十一項及第十二項規定代為追償之費用(包括但不限於律師費)，未由被追償人負擔者；
- (九) 召開受益人會議所生之費用，但依法令或金管會指示經理公司負擔者，不在此限；
- (十) 本基金清算時所生之一切費用；但因信託契約第二十五條第一項第(五)款之事由

終止契約時之清算費用，由經理公司負擔。

二、 本基金任一曆日淨資產價值低於新臺幣貳億元時，除前項第(一)款至第(六)款所列支出及費用仍由本基金負擔外，其它支出及費用均由經理公司負擔。

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

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】一拾之說明)

壹拾、 經理公司之權利、義務與責任

(請參閱本公開說明書【基金概況】一參之說明)

壹拾壹、 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】一肆之說明)

壹拾貳、 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】一伍、一之說明)

壹拾參、 收益分配

(請參閱本公開說明書【基金概況】一壹、二十六之說明)

壹拾肆、 受益憑證之買回

一、 本基金自上市日起，受益人得依最新公開說明書之規定，於任一營業日委託參與證券商或以其他法令許可之方式，依信託契約及參與契約規定之程序，以書面或電子資料或其他約定方式向經理公司提出買回申請，由經理公司以本基金受益權單位數換取之買回總價金給付予受益人，參與證券商亦得自行為買回申請。經理公司與參與證券商所簽訂之參與契約，應載明每營業日受理買回申請之截止時間及對逾時申請之認定及其處理方式，以及雙方之義務、責任及權責歸屬。受益人僅得以買回基數或其整倍數之受益權單位數委託參與證券商請求買回受益憑證之全部或一部，但買回後剩餘之受益憑證所表彰之受益權單位數不及買回基數者，不得請求部分買回。經理公司應訂定其受理受益憑證買回申請之截止時間，除參與證券商能證明受益人係於截止時間前提出買回請求者，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理買回申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。

二、 除信託契約另有規定外，參與證券商自行或受託申請買回本基金受益憑證，每筆買回總價金之計算，應按其買回申請書所載之買回基數數額，由經理公司依規定進行對應之投資組合調整後計算買回總價金，並將買回總價金扣除買回交易費及手續費。有關買回總價金之計算，依最新公開說明書規定辦理，並應依相關規定通知參與證券商。

- 三、 受益人申請買回本基金受益憑證，其所申請買回之受益憑證得包括受益人於買回申請日以持有之受益憑證、買回申請日前一營業日普通交易在途受益憑證、前一營業日申購之在途受益憑證、借入之受益憑證，但該等受益憑證應於處理準則規定期限內交付本基金，且受益人交付買回對價之受益憑證予本基金之相關作業，應配合以本基金註冊地之銀行營業日為準。
- 四、 參與證券商自行或受託買回本基金受益憑證時，應確保受益人就買對價之受益憑證於處理準則規定之期限內交付本基金，如該等受益憑證未於期限內足額交付本基金，應視為該買回失敗，經理公司即不交付買回總價金。參與證券商並應就每筆買回失敗向受益人收取行政處理費給付本基金，以補償本基金因此所需增加之作業成本。行政處理費列入本基金資產，並依最新公開說明書規定辦理。
- 五、 除信託契約另有規定外，經理公司應自買回完成日之次一營業日起九個營業日內，指示基金保管機構以匯款方式撥付買回總價金予受益人或參與證券商之指定匯款帳戶中，並得於給付買回總價金中扣除手續費、掛號郵費、匯費及其他必要之費用。
- 六、 參與證券商自行或受託辦理本基金受益憑證買回事務，經理公司同意參與證券商得就每件買回申請酌收事務處理費，用以支付處理買回事務之費用。事務處理費不併入本基金資產，並依處理準則規定辦理。
- 七、 經理公司就每一買回申請得收取買回手續費，本基金每受益權單位之買回手續費暨前項事務處理費合計最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值百分之二。買回手續費不併入本基金資產，並依最新公開說明書之規定辦理。
- 八、 本基金為給付受益人買回總價金或辦理有價證券交割，得由經理公司依金管會規定向金融機構辦理短期借款，並由基金保管機構以基金專戶名義與借款金融機構簽訂借款契約，且應遵守下列規定，如有關法令或相關規定修正者，從其規定：
 - (一) 借款對象以依法得經營辦理放款業務之國內外金融機構為限，亦得包括本基金之基金保管機構。
 - (二) 為給付受益人買回總價金之借款期限以三十個營業日為限；為辦理有價證券交割之借款期限以十四個營業日為限。
 - (三) 借款產生之利息及利息以外之相關費用(包括但不限於交割費用設定費或手續費等費用)應由本基金資產負擔。
 - (四) 借款總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之十。
 - (五) 基金借款對象為基金保管機構或與經理公司有利害關係者，其借款交易條件不得劣於其他金融機構。
 - (六) 本基金及基金保管機構之清償責任以本基金資產為限，受益人應負擔責任以其投資於本基金受益憑證之金額為限。
- 九、 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。
- 十、 經理公司除有信託契約第二十條第三項所規定之情形外，對受益憑證買回總價金給付之指示不得遲延，如有可歸責於經理公司而遲延給付之情事，應對受益人負損害賠償責任。

- 十一、參與證券商自行或受託向經理公司提出買回申請，除於處理準則規定之期限內或經理公司同意者外，不得撤銷該買回之申請。
- 十二、本基金之買回程序、作業流程及相關事項，除信託契約另有規定外，應依處理準則規定辦理。

壹拾伍、基金淨資產價值及受益權單位淨資產價值之計算

- 一、經理公司應每營業日計算本基金之淨資產價值。
- 二、本基金之淨資產價值，應依有關法令及一般公認會計原則計算之。
- 三、本基金淨資產價值之計算及計算錯誤之處理方式，應依同業公會所擬定，金管會核定之「證券投資信託基金資產價值之計算標準」及「證券投資信託基金淨資產價值計算之可容忍偏差率標準及處理作業辦法」辦理之，該計算標準及作業辦法並應於公開說明書揭露。本基金投資之外國有價證券，因時差問題，故本基金淨資產價值須於次一營業日計算之（計算日），經理公司並應依下列規定計算本基金淨資產價值：

(一) 中華民國之資產：應依「證券投資信託基金資產價值之計算標準」辦理。

(二) 國外之資產：

1. 股票、存託憑證、認購（售）權證、認股權憑證（Warrants）：以計算日經理公司於臺北時間上午十二點前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；認購已上市或上櫃同種類之增資股票，準用上開規定。前述資訊之取得，依序以彭博資訊(Bloomberg)、路透社(Reuters)所提供之價格為依據。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其他獨立專業機構提供之公平價格為準。
2. 基金受益憑證、基金股份及投資單位：上市上櫃者，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(Reuters)取得投資所在國或地區證券交易所或店頭市場之最近收盤價格為準；持有暫停交易者，依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臺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(Reuters)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) 證券交易市場交易者，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(Reuters)取得投資所在國或地區證券交易所或店頭市場之最近收盤價格或結算價為準；非證券交易市場交易者，依序以計算日經理公司於臺北時間上午十二點前自彭博資訊(Bloomberg)、路透社(Reuters)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經理公司於臺北時間上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。
 - 4. 參與憑證：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(Reuters)取得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，以經理公司洽商其他獨立專業機構或經理公司評價委員會提供之公平價格為準。
- (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、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，以四捨五入計算至新臺幣「元」以下小數第二位。

壹拾陸、經理公司之更換

- 一、有下列情事之一者，經金管會核准後，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。

壹拾柒、基金保管機構之更換

- 一、有下列情事之一者，經金管會核准後，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
 - (四) 金管會核准；

- (五)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；
 - (六)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；
 - (七)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。

壹拾捌、本契約之終止及本基金受益憑證終止上市

- 一、有下列情事之一者，經金管會核准及臺灣證券交易所同意本基金受益憑證終止上市後，信託契約終止且本基金受益憑證終止上市：
- (一)金管會基於保護公益或受益人權益，認以終止信託契約為宜，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)本基金成立滿一年後，本基金淨資產價值最近三十個營業日平均值低於新臺幣壹億元時，經理公司應即通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止信託契約者；
 - (六)經理公司認為因市場狀況、本基金特性、規模或其他法律上或事實上原因致本基金無法繼續經營，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；
 - (九)指數提供者停止編制或提供標的指數，或標的指數有重大變化致本基金之投資目標無法繼續，而未能提供其他替代指數者；
 - (十)受益人會議不同意指述提供者提供之替代指數者；

- (十一) 指數授權契約被終止，而未簽署替代之指數授權契約者。但經理公司於指數授權契約終止前召開受益人會議通過並洽請其他指數提供者或授權人完成簽署替代之指數授權契約者，不在此限；
 - (十二) 本基金有上市契約或台灣證券交易所規定之終止上市事由，經經理公司依規定，申請終止上市，或經臺灣證券交易所依法令規定終止該上市契約，並經金管會核准者；
 - (十三) 其他依信託契約所訂終止事由者。
- 二、如發生前項第(九)至(十一)款所述情事者，本基金將依標的指數實際停止使用日之投資組合持有或維持至信託契約終止之日。
 - 三、信託契約之終止，經理公司應於申報備查或核准之日起二日內公告之。
 - 四、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。
 - 五、本基金清算完畢後不再存續。

壹拾玖、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二十五條第一項第(二)款或第(四)款之情事時，應由基金保管機構擔任。基金保管機構亦有信託契約第二十五條第一項第(三)款或第(四)款之情事時，由受益人會議決議另行選任符合金管會規定之其他證券投資信託事業或基金保管機構為清算人。
- 三、基金保管機構因信託契約第二十五條第一項第(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、除受益人會議就本項分派方式另有決議並經金管會核准者，始依該決議辦理外，清算人應儘速以適當價格處分本基金資產，清償本基金之債務，並將清算後剩餘財產，指示基金保管機構依受益權單位數之比例分派予各受益人。清算後剩餘財產分配前，清算人應將前項清算及分配之方式向金管會申報及公告，並通知受益

人，其內容包括清算剩餘財產總金額、本基金受益權單位總數、每受益權單位可受分配之比例、清算後剩餘財產之給付方式及預定分配日期。清算程序終結後二個月內，清算人應將處理結果向金管會報備並通知受益人。

- 八、 本基金清算及分派剩餘財產之通知，應依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、 本基金清算後應分派予受益人之剩餘財產，受益人於分派後六個月內未提領者(無論其原因係因住所遷移未辦妥變更登記或因其他原因而受領延遲)，由經理公司依法提存於法院，因提存所生之相關費用由未提領之受益人負擔。
- 十一、 清算人應自清算終結申報金管會之日起，將各項簿冊及文件保存至少十年。

貳拾、 受益人名簿

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

貳拾壹、 受益人會議

(請參閱本公開說明書【基金概況】一拾、四之說明)

貳拾貳、 通知及公告

(請參閱本公開說明書【基金概況】一拾壹、二之說明)

貳拾參、 證券投資信託契約之修訂

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

依據證券投資信託及顧問法第二十條及證券投資信託事業管理規則第二十一條第一項規定，證券投資信託事業應於其營業處所及其基金銷售機構營業處所，或以其他經主管機關指定之其他方式備置證券投資信託契約，以供投資人查閱；證券投資信託事業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

一、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」。

二、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	

三、營業項目：

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

四、沿革：

(一)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為本金)	112.10.04

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)	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

(二) 分公司及子公司之設立：

1. 87年3月13日設立高雄分公司
2. 89年10月5日設立台中分公司
3. 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

(三) 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：

1. 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。

2. 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

一、股權分散情形：

(一)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%

(二)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%

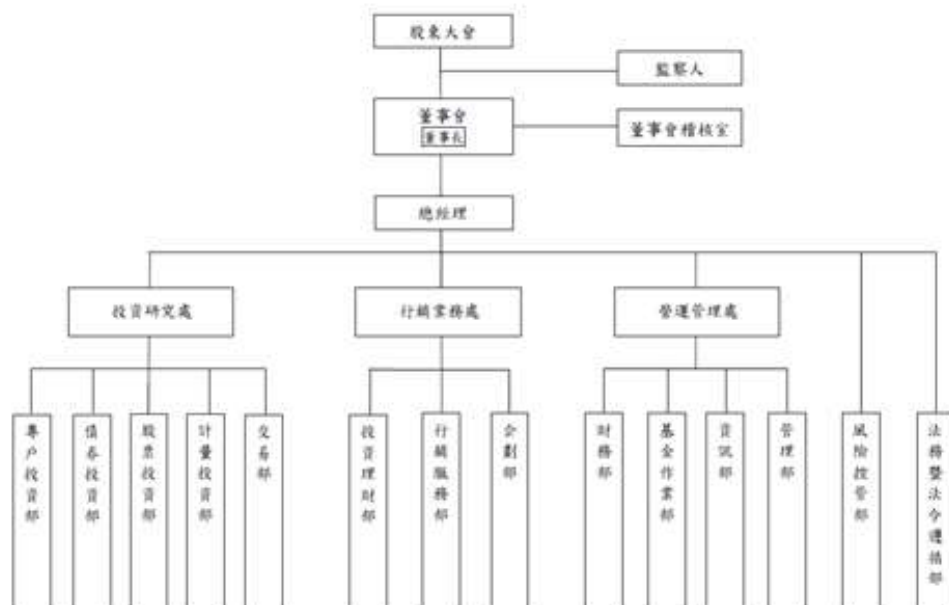
註：持股占 5% 以上之股東

二、組織系統：

(一)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



(二)各部門分工及職掌範圍

總人數：100人

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。

(三) 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	持股比率		
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	持股比例		
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	羅騰閣	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

(四) 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
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

利害關係公司名稱	與本公司之關係說明
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

一、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) -人民幣-累積	109.02.26	1,512,109.40	72,850,328	10.6901
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	177,024.50	6,840,135	8.5736

來源可能為本金)-人民幣-配息				
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(本基金之配息來源可能為本金)-台幣-配息型	111.11.08	4,046,377.30	35,763,478	8.8384
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
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

二、經理公司最近二年度之會計師查核報告、資產負債表、綜合損益表及權益變動表
(詳請見後附錄一)

三、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】

壹、受益憑證委任銷售機構(基金上市前)

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	
合作金庫證券(股)公司	台北市松山區長安東路二段225號C棟6樓	02-27528000	
第一金證券(股)公司	台北市長安東路一段22號4樓	02-25636262	
統一綜合證券(股)公司	台北市東興路8號1樓	02-27478266	
元富證券(股)公司	台北市大安區敦化南路二段97號22樓	02-23255818	
中國信託綜合證券(股)公司	台北市南港區經貿二路168號3樓	02-66392000	
兆豐證券(股)公司	台北市忠孝東路二段95號3樓	02-23278988	
國票綜合證券(股)公司	台北市中山區樂群三路128號5樓	02-85021999	
玉山綜合證券(股)公司	台北市民生東路三段158號6樓	02-55561313	
凱基證券(股)公司	台北市中山區明水路698號3樓、700號3樓	02-21818888	
華南永昌綜合證券(股)公司	台北市松山區民生東路四段54號5樓	02-25456888	
富邦綜合證券(股)公司	台北市大安區仁愛路四段169號3樓及4樓	02-87716888	
元大證券(股)公司	台北市南京東路三段219號11樓	02-27185886	
永豐金證券(股)公司	台北市中正區重慶南路一段2號7樓、18樓及20樓	02-23114345	
2.受益憑證買回機構：			
買回機構	買回地址	買回基金名稱	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	全部基金	02-21758388

貳、上市後之參與證券名單

機構名稱	地址	電話
兆豐證券(股)公司	台北市忠孝東路二段95號3樓	02-23278988
第一金證券(股)公司	台北市長安東路一段22號4樓	02-25636262
元大證券(股)公司	台北市南京東路三段219號11樓	02-27181324
凱基證券(股)公司	台北市中山區明水路698號3樓、700號3樓	02-21818888
永豐金證券(股)公司	台北市中正區重慶南路一段2號7樓、18樓及20樓	02-23114345
元富證券(股)公司	台北市大安區敦化南路二段97號22樓	02-23255818
國票綜合證券(股)公司	台北市中山區樂群三路128號5樓	02-85021999
統一綜合證券(股)公司	台北市東興路8號1樓	02-27478266
群益金鼎證券(股)公司	台北市松仁路101號4樓	02-87808888
華南永昌綜合證券(股)公司	台北市松山區民生東路四段54號5樓	02-25456888
玉山證券(股)公司	台北市民生東路三段158號6樓	02-55561313
台新證券(股)公司	台北市中山北路二段44號2樓	02-21815888
中國信託證券(股)公司	台北市南港區經貿二路168號3樓	02-66392000
國泰綜合證券(股)公司	台北市敦化南路二段333號19樓	02-23269888

富邦綜合證券(股)公司	台北市大安區仁愛路四段 169 號 3 樓及 4 樓	02-87716888
康和證券(股)公司	台北市基隆路一段 176 號 B1	02-87871888
台銀證券(股)公司	台北市中正區重慶南路一段 58 號 4 樓	02-23882188

【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





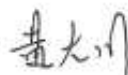

日期：114年1月16日

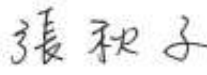

本公司民國113年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 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   簽章

總經理：黃大川   簽章

稽核主管：張秋子   簽章

負責資訊安全之最高主管：馬培偉   簽章

參、經理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、本基金信託契約與定型化契約範本條文對照表

兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約與海外股票型基金證券投資信託契約範本

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13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，募集兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金(以下簡稱本基金)，與華南商業銀行股份有限公司(以下簡稱基金保管機構)，依證券投資信託及顧問法及其他中華民國有關法令之規定，本於信託關係以經理公司為委託人、基金保管機構為受託人訂立本證券投資信託契約(以下簡稱本契約)，以規範經理公司、基金保管機構及本基金受益憑證持有人(以下簡稱受益人)間之權利義務。經理公司及基金保管機構自本契約簽訂並生效之日起為本契約當事人。除經理公司拒絕申購人之申購外，申購人自申購並繳足全部價金之日起，或自證券集中交易市場購入本基金受益憑證之日起，成為本契約當事人。	前言	_____證券投資信託股份有限公司(以下簡稱經理公司)，為在中華民國境內外發行受益憑證，募集_____證券投資信託基金(以下簡稱本基金)，與_____ (以下簡稱基金保管機構)，依證券投資信託及顧問法及其他中華民國有關法令之規定，本於信託關係以經理公司為委託人、基金保管機構為受託人訂立本證券投資信託契約(以下簡稱本契約)，以規範經理公司、基金保管機構及本基金受益憑證持有人(以下簡稱受益人)間之權利義務。經理公司及基金保管機構自本契約簽訂並生效之日起為本契約當事人。除經理公司拒絕申購人之申購外，申購人自申購並繳足全部價金之日起，成為本契約當事人。	明訂經理公司名稱、本基金名稱及基金保管機構名稱，並配合本基金實務作業修訂。
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洲際半導體 ETF 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_____證券投資信託基金。	明訂本基金名稱。
第三款	經理公司：指兆豐國際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。	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：指華南商業銀行股份有限公司，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司或兼營信託業務之銀	明訂基金保管機構名稱。

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
			行。	
第七款	參與證券商：指依中華民國法令設立及營業，領有證券經紀商及(或)證券自營商執照之證券商，具備證券交易市場規定之指數股票型基金參與證券商資格及條件，且已與經理公司簽訂參與契約，得自行或受託為申購及買回之證券商。		(新增，其後款次依序調整)	增列參與證券商定義。
第八款	指數提供者：指負責編製及提供標的指數並授權經理公司為本基金使用該指數者，本基金所使用標的指數名稱之提供者，即係洲際交易所數據指數公司(ICE Data Indices, LLC)。		(新增，其後款次依序調整)	增列指數提供者定義。
第九款	受益憑證：指經理公司為募集本基金而發行，用以表彰受益人對本基金所享權利並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登錄專戶之受益權單位數。	第七款	受益憑證：指經理公司為募集本基金而發行，用以表彰受益人對本基金所享權利之有價證券。	本基金受益憑證採無實體發行，爰修訂相關文字。
第十款	本基金成立日：指本契約第三條第一項最低募集金額募足，並符合本契約第八條第一項本基金成立條件，經理公司向金管會報備並經金管會核准備查之日。	第八款	本基金成立日：指本契約第三條第一項最低淨發行總面額募足，並符合本契約第七條第一項本基金成立條件，經理公司向金管會報備並經金管會核准備查之日。	配合本基金實務作業修訂，並調整條次。
第十一款	本基金上市日：指本契約第三條第一項最低募集金額募足，並報經金管會核備成立之日，本基金受益憑證於證券交易市場掛牌交易之日。		(新增，其後款次依序調整)	增列本基金上市日定義。
第十二款	本基金受益憑證發行日：指經理公司發行並首次將受益憑證登載於經理公司開設於集中保管事業之保管劃撥帳戶下登錄專戶之日。	第九款	本基金受益憑證發行日：指經理公司發行並首次交付本基金受益憑證之日。	本基金受益憑證採無實體發行，爰修訂相關文字。
第十三款	基金銷售機構：指經理公司及受經理公司委託，於本基金成立日(不含當日)前辦理基金銷售業務之機構。	第十款	基金銷售機構：指經理公司及受經理公司委託，辦理基金銷售及買回業務之機構。	配合本基金實務作業修訂。

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
第十六款	營業日：指臺灣證交所及美國證券交易所均開盤之證券交易日。但本基金投資比重達本基金淨資產價值一定比例之投資所在國或地區之證券交易市場因例假日休市停止交易時，不在此限，前述所稱之一定比例應依最新公開說明書辦理。	第十三款	營業日：指_____。	明訂本基金營業日定義。
第十七款	申購申請日：指經理公司及基金銷售機構銷售本基金受益權單位之營業日；或參與證券商依據參與契約及本契約規定，自行或受託向經理公司提出申購本基金受益憑證，其申購申請書及其相關文件之書面、電子資料或其他約定方式到達經理公司之營業日。	第十四款	申購日：指經理公司及基金銷售機構銷售本基金受益權單位之營業日。	配合本基金實務作業修訂。
第十八款	申購完成日：指本基金掛牌日(含當日)後，經理公司依據參與證券商提出之申購申請，完成對應之投資組合調整，並計算實際申購總價金之營業日。		(新增，其後款次依序調整)	增列申購完成日定義。
	(刪除，其後款次依序調整)	第十六款	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。	本基金不分配收益，故刪除本款。
第二十款	買回申請日：指參與證券商依據參與契約及本契約規定，自行或受託向經理公司提出買回本基金受益憑證，其買回申請書及其相關文件之書面、電子資料或其他約定方式到達經理公司之營業日。	第十七款	買回日：指受益憑證買回申請書及其相關文件之書面或電子資料到達經理公司或公開說明書所載基金銷售機構之次一營業日。	配合本基金實務作業修訂。
第二十一款	買回完成日：指經理公司依據參與證券商提出之買回申請，完成對應之投資組合調整，並計算實際買回總價金之營業日。		(新增，其後款次依序調整)	增列買回完成日定義。
第二十四款	證券集中保管事業：指依中華民國或本基金投資所在國或地區法令規定得辦理有價證券集中保管業務或類似業務之公司	第二十款	證券集中保管事業：指依本基金投資所在國或地區法令規定得辦理有價證券集中保管業務之機構。	配合本基金實務作業修訂。

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
	或機構。			
第二十五款	票券集中保管事業：依本基金投資所在國或地區法令規定得辦理票券集中保管業務或類似業務之公司或機構。	第二十一款	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。	配合本基金實務作業修訂。
第二十六款	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。	第二十二款	證券交易所：指台灣證券交易所股份有限公司及其他本基金投資所在國或地區之證券交易所。	酌修文字。
第二十八款	期貨交易所：指台灣期貨交易所股份有限公司及其他本基金投資所在國或地區之期貨交易所。		(新增，其後款次依序調整)	增列期貨交易所定義。
第二十九款	證券相關商品：指經理公司為避險需要或增加投資效率，運用本基金從事經金管會核定准予交易之衍生自股價指數、股票或以股價指數為標的指數之指數股票型基金之期貨、選擇權或期貨選擇權等證券相關商品。	第二十四款	證券相關商品：指經理公司為避險需要或增加投資效率，運用本基金從事經金管會核定准予交易之證券相關之期貨、選擇權或其他金融商品。	配合本基金實務作業修訂。
第三十一款	募集金額：指募集本基金所發行受益憑證之總面額。	第二十六款	淨發行總面額：指募集本基金所發行受益憑證之總面額。	配合本基金實務作業修訂。
第三十二款	現金申購/買回清單公告：指經理公司於每一營業日本基金淨資產價值結算完成後所傳輸及公告之訂有本基金次一營業日申購(買回)相關參考數據或資料之內容者，惟首次公告係為本基金上市日之前一營業日，若遇不可抗力之特殊情事，前述公告時間均順延至次一營業日臺灣證交所開盤前完成傳輸及公告更新事宜。		(新增，其後款次依序調整)	增列現金申購/買回清單公告定義。
第三十三款	申購基數：指本契約第六條第一項所訂作為本基金受理申購之最小受益權單位數，參與證券商自行或受託為申購之受益權單位數應以申購基數或其整倍數為之。		(新增，其後款次依序調整)	增列申購基數定義。
第三十四款	買回基數：指本契約第六條第一項所訂作為本基金受理買回		(新增，其後款次依序調整)	增列買回基數定義。

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
	<u>之最小受益權單位數，參與證券商自行或受託為買回之受益權單位數應以買回基數或其整倍數為之。</u>			
第三十五款	申購價金：指本基金成立日(不含當日)前，申購本基金受益權單位應給付之金額，包括每受益權單位發行價格乘以申購單位數所得之發行價額及經理公司訂定之申購手續費。	第二十七款	申購價金：指申購本基金受益權單位應給付之金額，包括每受益權單位發行價格乘以申購單位數所得之發行價額及經理公司訂定之申購手續費。	配合本基金實務作業修訂。
第三十六款	預收申購價金：指本基金上市日(含當日)後，於申購申請日申購人所應預繳之金額。其計算方式依最新公開說明書規定辦理。		(新增，其後款次依序調整)	增列預收申購價金定義。
第三十七款	預收申購總價金：指本基金上市日(含當日)後，依本基金申購申請日之預收申購價金加計經理公司訂定之申購手續費及交易費之總額，再乘以申購人所申請之申購基數，計算出申購人於申購申請日應預付之總金額。前述申購手續費及交易費之計算標準，依最新公開說明書規定辦理。		(新增，其後款次依序調整)	增列預收申購總價金定義。
第三十八款	實際申購價金：指本基金上市日(含當日)後，申購人於申購完成日實際應給付之金額，其計算方式依最新公開說明書規定辦理。		(新增，其後款次依序調整)	增列實際申購價金定義。
第三十九款	實際申購總價金：指依實際申購價金加計申購交易費用及申購手續費後之總金額。前述申購交易費用及申購手續費之計算標準，依最新公開說明書規定辦理。		(新增，其後款次依序調整)	增列實際申購總價金定義。
第四十款	申購總價金差額：指實際申購總價金扣除預收申購總價金之數額。如計算後為正數時，申購人應依處理準則規定方式於時限內給付申購總價金差額予經理公司；如計算後為負數		(新增，其後款次依序調整)	增列申購總價金差額定義。

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
	<u>時，經理公司應依處理準則規定方式於時限內給付申購總價金差額予申購人。</u>			
第四十一款	<u>買回價金：指於買回完成日經理公司所計算應實際給付受益人之金額，其計算方式依最新公開說明書規定辦理。</u>		(新增，其後款次依序調整)	增列買回價金定義。
第四十二款	<u>買回總價金：指買回價金扣除買回交易費及買回手續費之餘額。前述買回交易費及買回手續費之計算標準，依最新公開說明書規定辦理。</u>		(新增，其後款次依序調整)	增列買回總價金定義。
第四十三款	<u>申購買回作業平台：於本基金註冊地、經理公司或證券商與證券集中保管事業或台灣證券交易所負責處理受益憑證申購與買回之連線電腦與系統。</u>		(新增，其後款次依序調整)	增列申購買回作業平台總價金定義。
第四十四款	<u>標的指數：指本基金所追蹤之標的指數，即係「洲際半導體指數 (ICE Semiconductor Index)」。</u>		(新增，其後款次依序調整)	增列標的指數定義。
第四十五款	<u>指數授權契約：指由指數提供者與經理公司所簽訂，授權本基金使用標的指數之契約。</u>		(新增，其後款次依序調整)	增列指數授權契約定義。
第四十六款	<u>上市契約：指經理公司與臺灣證交所為本基金受益憑證上市所簽訂之契約。</u>		(新增，其後款次依序調整)	增列上市契約定義。
第四十七款	<u>參與契約：指經理公司與參與證券商為規範有關參與證券商參與本基金之申購與買回之權利義務與相關事項，而共同簽訂之契約。</u>		(新增，其後款次依序調整)	增列參與契約定義。
第四十八款	<u>處理準則：指本契約附件二「兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金受益憑證申購暨買回申請處理準則」。</u>		(新增，其後款次依序調整)	增列處理準則定義。
	(刪除，其後款次依序調整)	第二十八款	<u>收益分配基準日：指經理公司為分配收益計算每受益權單位可分配收益之金額，而訂定之計算標準日。</u>	因本基金不分配收益，爰刪除本款。
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	本基金為指數股票型之開放式	第一項	本基金為股票型之開放式基	明訂本基金名稱。

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
	基金，定名為 <u>兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金</u> 。		金，定名為 <u>(經理公司簡稱)</u> <u>(基金名稱)</u> 證券投資信託基金。	
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。	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。 <u>或本基金之存續期間為</u> ； <u>本基金存續期間屆滿或有本契約應終止情事時，本契約即為終止。</u>	本基金之存續期間為不定期限，爰刪除信託契約範本後段文字。
第三條	本基金總面額	第三條	本基金總面額	
第一項	本基金首次 <u>募集金額最高為新臺幣玖拾億元</u> ，最低為新臺幣 <u>貳億元</u> 。本 <u>基金成立日前(不含當日)募集金額之計算係按本契約第五條第二項規定</u> ，且淨發行受益權單位總數最高為 <u>陸億個單位</u> 。	第一項	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）。 <u>每受益權單位面額為新臺幣壹拾元</u> 。淨發行受益權單位總數最高為____單位。 <u>經理公司募集本基金，經金管會申報生效後，符合下列條件者，得辦理追加募集：(一)自開放買回之日起至申請送件日屆滿一個月。(二)申請日前五個營業日平均已發行單位數占原申請核准發行單位數之比率達百分之九十五以上。</u>	1. 明訂本基金最高及最低募集金額及最高受益權單位總數。 2. 配合「證券投資信託事業募集證券投資信託基金處理準則」第 8 條規定修訂。
第二項	本基金經金管會申請核准或申報生效募集後，除法令另有規定外，應於 <u>申請核准或申報生效通知函送達日起六個月內開始募集</u> ，自開始募集日起三十日內應募足前項規定之 <u>最低募集金額</u> 。在上開期間內募集之受益憑證淨發行總面額已達 <u>最低募集金額而未達前項最高募集金額</u> 部分，於上開期間屆滿後，仍得繼續發行受益憑證銷售之。募足首次 <u>最低募集金額及最高募集金額</u> 後，經理公司應檢具清冊（包括受益憑證申請人姓名、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。	第二項	本基金經金管會申報生效募集後，除法令另有規定外，應於申報生效通知函送達日起六個月內開始募集，自開始募集日起三十日內應募足前項規定之 <u>最低淨發行總面額</u> 。在上開期間內募集之受益憑證淨發行總面額已達 <u>最低淨發行總面額而未達前項最高淨發行總面額</u> 部分，於上開期間屆滿後，仍得繼續發行受益憑證銷售之。募足首次 <u>最低淨發行總面額及最高淨發行總面額</u> 後，經理公司應檢具清冊（包括受益憑證申請人姓名、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。	配合「證券投資信託事業募集證券投資信託基金處理準則」第 7 條規定及本契約第 1 條第 31 款募集金額之定義修訂。
第四條	受益憑證之發行	第四條	受益憑證之發行	

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
第一項	經理公司發行受益憑證，應經金管會申請核准或申報生效後，於開始募集前於日報或依金管會所指定之方式辦理公告。本基金成立前，不得發行受益憑證，本基金受益憑證發行日至遲不得超過自本基金成立日起算三十日，並應於本基金上市買賣開始日期一個營業日以前。	第一項	經理公司發行受益憑證，應經金管會申報生效後，於開始募集前於日報或依金管會所指定之方式辦理公告。本基金成立前，不得發行受益憑證，本基金受益憑證發行日至遲不得超過自本基金成立日起算三十日。	配合「基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序」第 6 條及本基金實務作業修訂。
第二項	受益憑證表彰受益權，每一受益憑證所表彰之受益權單位數，以四捨五入之方式計算至個位數。	第二項	受益憑證表彰受益權，每一受益憑證所表彰之受益權單位數，以四捨五入之方式計算至小數點以下第 位。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。	明訂本基金受益權單位數之計算方式。另本基金受益憑證採無實體發行，爰刪除受益憑證分割之規定。
第三項	本基金受益憑證為記名式，採無實體發行，不印製實體受益憑證。	第三項	本基金受益憑證為記名式。	本基金受益憑證採無實體發行，不印實體受益憑證，爰修訂文字。
	(刪除，其後項次依序調整)	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。	本基金受益憑證採無實體發行，故刪除本項規定。
	(刪除，其後項次依序調整)	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
第七項	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人之實際申購總價金及其他依本契約應給付款項之日起，依相關規定於申購申請日後(不含當日)於七個營業日內以帳簿劃撥方式交付受益憑證予申購人。但若申購人未能於處理準則之規定期限內交付完整申購申請文件、預收申購總價金、申購總價金差額及或其他依本契約或處理準則規定應	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購人。	本基金受益憑證採無實體發行，並以帳簿劃撥方式交付受益憑證予申購人，爰修訂部分文字。

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
	<u>給付之款項，應視為申購失敗，經理公司即不交付受益憑證予申購人。</u>			
第八項	(五)於本基金上市前，經理公司應將受益人資料送交證券集中保管事業登錄。 (六)受益人向經理公司、基金銷售機構或參與證券商所為之申購，其受益憑證係登載於其本人開設於證券商之保管劃撥帳戶；如受益人透過特定金錢信託方式申購本基金，其受益憑證係登載於特定金錢信託帳戶開設於證券商之保管劃撥帳戶。 (七)受益人向參與證券商所為之申購或買回、本基金上市後之受益憑證買賣，悉依證券集中保管事業或臺灣證券交易所所訂相關辦法之規定辦理。	第十項	(五)經理公司應將受益人資料送交證券集中保管事業登錄。 (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。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。	配合本基金實務作業修訂。
第五條	本基金成立日前受益權單位之申購	第五條	受益權單位之申購	配合本基金實務作業修訂。
第一項	本基金成立日前(不含當日)之申購，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。	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。	同上
第二項	本基金成立日前(不含當日)之申購，每受益權單位之發行價格為新臺幣壹拾伍元。	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。	明訂本基金每受益權單位價格。
第四項	經理公司就每一申購申請得收取申購手續費，本基金受益憑證申購手續費不列入本基金資產，每受益權單位之申購手續	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__。本基金	明訂本基金申購手續費費率上限。

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
	費最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值之百分之二。本基金申購手續費依最新公開說明書規定。		申購手續費依最新公開說明書規定。	
第五項	本基金成立日前(不含當日)之申購，經理公司得自行銷售或委任基金銷售機構，辦理基金銷售業務。	第五項	經理公司得委任基金銷售機構，辦理基金銷售業務。	配合「基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序」第 10 條第 1 項修訂。
第六項	<p>本基金成立日前申購(不含當日)之申購，應符合下列規定：</p> <p>(一)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。</p> <p>(二)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專戶。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基金銷售機構。除經理公司以特定金錢信託方式受託投資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。</p> <p>(三)經理公司應以申購人申購價金進入基金專戶當日淨值為計算標準，計算申購</p>	第六項	<p>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。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。</p> <p>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。</p> <p>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標準，計算所得申購之單位數。</p>	配合「基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序」第 18 條及實務修訂。

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
	<p>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，<u>或該等機構因依銀行法第47-3條設立之金融資訊服務事業跨行網路系統之不可抗力情事致申購款項未於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前匯撥至基金專戶者</u>，亦以申購當日淨值計算申購單位數。</p> <p>(四)受益人申請於經理公司不同基金之轉申購，經理公司應以<u>受益人於本基金成立日前(不含當日)</u>，由<u>其他基金實際轉入申購本基金專戶之買回價款</u>，計算所得申購<u>本基金</u>之單位數。</p>			
第七項	<p>本基金成立日前(不含當日)，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。</p>	第十一項	<p>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。</p>	配合本基金實務作業修訂。
第八項	<p>本基金成立日前(不含當日)，申購人每次申購之最低發行價額為新臺幣<u>壹萬伍仟元整或其整倍數</u>。</p>	第十二項	<p>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，<u>前開期間之後，依最新公開說明書之規定辦理</u>。</p>	明訂本基金成立日前之最低申購發行價額。
第九項	<p>本基金自成立日起至上市日前一營業日，經理公司不接受本基金</p>		(新增)	配合本基金實務作業增訂。

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
	<u>受益權單位之申購。</u>			
(刪除)	(刪除，以下條次依序調整)	第六條	本基金受益憑證之簽證	本基金受益憑證採無實體發行，故刪除本條規定。
	(刪除)	第一項	一、 <u>發行實體受益憑證，應經簽證。</u> 二、 <u>本基金受益憑證之簽證事項，準用「公開發行公司發行股票及公司債券簽證規則」規定。</u>	
第六條	<u>申購基數與買回基數</u>		(新增)	配合本基金實務作業增訂。
第一項	<u>本基金之申購基數或買回基數，依最新公開說明書之規定。</u>		(新增)	同上。
第二項	<u>每一申購基數或買回基數所代表之受益權單位數，於任一營業日之淨資產總值應相等於依第二十二條規定計算之每受益權單位淨資產價值乘以每申購或買回基數所代表之受益權單位數。</u>		(新增)	同上。
第三項	<u>經理公司認為有必要時，得經金管會核准後，調整本基金申購基數及買回基數所代表之受益權單位數。</u>		(新增)	同上。
第七條	<u>本基金上市日起受益權單位之申購</u>		(新增)	配合本基金實務作業增訂。
第一項	<u>除金管會或證券交易所另有規定外，經理公司應自本基金上市日之前一營業日起，每營業日參考指數提供者所通知標的指數資料，訂定並公告本基金次一營業日之「現金申購/買回清單」。前項公告，應於經理公司網站公告之。</u>		(新增)	同上。
第二項	<u>自本基金上市日起，申購人始得於任一營業日，委託參與證券商或以其他法令許可之方式依本契約及參與契約規定之程序，向經理公司提出申購申請，參與證券商亦得自行申</u>		(新增)	同上。

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
	<u>購。經理公司有權決定是否接受申購，惟經理公司如不接受申購，應依據處理準則相關規定辦理。</u>			
第三項	<u>申購人應按經理公司公告之「現金申購買回清單」內揭示之申購基數計算預收申購總價金，並於申購申請日交付預收申購總價金至指定專戶辦理申購。</u>		(新增)	同上。
第四項	<u>經理公司應計算出申購人於申購完成日之實際申購總價金，實際申購總價金為實際申購價金加計經理公司訂定之申購交易費用及申購手續費。實際申購價金及申購交易費歸本基金資產。</u>		(新增)	同上。
第五項	<u>經理公司並應計算實際申購總價金扣除預收申購總價金之申購總價金差額，若為正數者，申購人應依據處理準則相關規定，於期限之內補足差額至基金專戶，始完成申購程序；若為負數者，經理公司應依據處理準則相關規定辦理。</u>		(新增)	同上。
第六項	<u>參與證券商自行或受託辦理本基金受益憑證申購事務，經理公司同意參與證券商並得就每一申購申請酌收事務處理費，用以支付處理申購事務之費用。事務處理費不併入本基金資產，並依處理準則規定辦理。</u>		(新增)	同上。
第七項	<u>經理公司就每一申購得收取申購手續費。本基金每受益權單位之申購手續費及前項事務處理費合計最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值百分之二，申購手續費不列入本基金資產，並依最新公開說明書規定。</u>		(新增)	同上。
第八項	<u>申購人提出申購後，應於處理</u>		(新增)	同上。

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
	<u>準則規定之期限內交付完整申購申請文件、預收申購總價金、申購總價金差額及其他本契約或處理準則規定應給付之款項，否則視為申購失敗，經理公司應依處理準則規定，自申購失敗之申購人於申購申請日給付之預收申購總價金中，扣除行政處理費、匯費及其他依本契約或處理準則規定應由申購人負擔之款項後，指示基金保管機構於申購申請日之次一營業日起九個營業日內，無息退回參與證券商，並由參與證券商轉交至申購人之約定匯款帳戶或直接退還至申購人指定之匯款帳戶。前述行政處理費列入本基金資產，並依最新公開說明書規定辦理。</u>			
第九項	<u>申購人向經理公司提出申購，除於處理準則規定之期限內或經經理公司同意者外，不得撤銷該申購之申請。</u>		(新增)	同上。
第十項	<u>本基金申購之程序、作業流程及相關事項，除本契約另有規定外，應依處理準則規定辦理。</u>		(新增)	同上。
第八條	<u>本基金之成立、不成立與本基金受益憑證之上市、終止上市</u>	第七條	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二項之規定，於開始募集日起三十天內募足最低募集金額新臺幣貳億元整。	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淨發行總面額新臺幣_____元整。	明訂本基金成立之最低募集金額即成立條件。
第四項	本基金不成立時，經理公司、 <u>基金銷售機構及基金保管機構</u> 除不得請求報酬外，為本基金支付之一切費用應由經理公司、 <u>基金銷售機構及基金保管機構</u> 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。	第四項	本基金不成立時，經理公司及基金保管機構除不得請求報酬外，為本基金支付之一切費用應由經理公司及基金保管機構各自負擔，但退還申購價金及其利息之掛號郵費或匯費由經理公司負擔	配合本基金實務作業修訂。

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
第五項	經理公司於本基金募足最低募集金額，並報經金管會核備成立後，應依法令及臺灣證交所規定，向臺灣證券交易所申請本基金於集中交易市場上市。本基金受益憑證初次上市競價買賣之參考價格，以上市前一營業日本基金每受益權單位淨資產價值為參考基準，並依臺灣證券交易所規定辦理。本基金受益憑證上市後，經理公司得委託事務代理機構處理受益憑證事務相關事宜。		(新增，其後項次依序調整)	配合本基金實務作業增訂。
第六項	本基金受益憑證之上市買賣，應依臺灣證券交易所有關規定辦理。		(新增，其後項次依序調整)	同上
第七項	本基金有下列情形之一者，終止上市： (一)依第二十五條規定終止本契約時；或 (二)本基金有臺灣證券交易所規定之終止上市事由，經臺灣證券交易所申請金管會核准終止上市。		(新增，其後項次依序調整)	同上
第九條	受益憑證之轉讓	第八條	受益憑證之轉讓	
第一項	本基金受益憑證於上市日前，除因繼承或其他法定原因移轉外，不得轉讓。自本基金上市日起，除依本契約第二十五條規定終止本契約、第二十六條規定辦理清算，及金管會或相關法令另有規定外，僅得於臺灣證交所依其有關之規定公開買賣。但有證券交易法第一百五十條但書規定之情事者，其轉讓方式依相關法令規定辦理。	第一項	本基金受益憑證發行日前，申購受益憑證之受益人留存聯或繳納申購價金憑證，除因繼承或其他法定原因移轉外，不得轉讓。	配合本基金實務作業修訂。
第二項	受益憑證之轉讓，非將受讓人之姓名或名稱、住所或居所登載於證券集中保管事業帳簿，並通知經理公司或其指定之受益憑證事務代理機構，不得對	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	本基金受益憑證採無實體發行，爰刪除受益憑證記載之規定，並配合指數股票型基金受益憑證轉讓登載方式修訂文

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
	抗經理公司或基金保管機構。		保管機構。	字。
	(刪除)	第三項	<u>受益憑證為有價證券，得由受益人背書交付自由轉讓。受益憑證得分割轉讓，但分割轉讓後換發之每一受益憑證，其所表彰之受益權單位數不得低於單位。</u>	本基金受益憑證採無實體發行，無背書轉讓及換發受益憑證之需要，故刪除本項規定，其後項次依序調整。
第十條	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「 <u>華南商業銀行受託保管兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金專戶</u> 」名義，經金管會申請核准或申報生效後登記之，並得簡稱為「 <u>兆豐洲際半導體 ETF 基金專戶</u> 」。但本基金於中華民國境外之資產，得依資產所在國或地區法令或基金保管機構與國外受託保管機構間契約之約定辦理。	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「_____受託保管_____證券投資信託基金專戶」名義，經金管會申報生效後登記之，並得簡稱為「_____基金專戶」。但本基金於中華民國境外之資產，得依資產所在國或地區法令或基金保管機構與國外受託保管機構間契約之約定辦理。	明訂本基金專戶名稱及簡稱。
第四項	下列財產為本基金資產： (一) <u>受益人</u> 申購受益權單位所給付之 <u>資產</u> (申購手續費除外)。 (刪除，其後款次依序調整) (二)以本基金購入之各項資產。 (刪除，其後款次依序調整) (三)以前二款資產所生之 <u>孳息</u> 、 <u>所衍生之證券權益</u> 及資本利得。 (四)因受益人或其他第三人對本基金請求權罹於消滅時效，本基金所得之利益。 (五) <u>申購交易費用及買回交易費用</u> 、 <u>申購失敗及買回失敗所收取之行政處理費</u> 。	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)。	配合實務作業修訂如下： 併入第三款。 本款刪除。 本基金不分配收益，故刪除本款。 配合實務作業修訂。 配合實務作業修訂。

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
	(六)其他依法令或本契約規定之本基金資產。		(八)其他依法令或本契約規定之本基金資產。	
第十一條	本基金應負擔之費用	第十條	本基金應負擔之費用	
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、 <u>交易結算費</u> 、 <u>交易手續費</u> 等直接成本及必要費用；包括但不限於為完成基金投資標的之交易或交割費用、由股務代理機構、證券交易所或政府等其他機構或第三人所收取之費用及基金保管機構得為履行本契約之義務，透過票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國或地區相關證券交易所、結算機構、 <u>金融機構</u> 間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務所生之費用；	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、 <u>交易手續費</u> 等直接成本及必要費用；包括但不限於為完成基金投資標的之交易或交割費用、由股務代理機構、證券交易所或政府等其他機構或第三人所收取之費用及基金保管機構得為履行本契約之義務，透過票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國或地區相關證券交易所、結算機構、 <u>銀行間匯款及結算系統</u> 、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務所生之費用；【 <u>保管費採固定費率者適用</u> 】依本契約規定運用本基金所生之經紀商佣金、 <u>交易手續費</u> 等直接成本及必要費用；包括但不限於為完成基金投資標的之交易或交割費用、由股務代理機構、證券交易所或政府等其他機構或第三人所收取之費用及基金保管機構得為履行本契約之義務，透過證券集中保管事業、票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國或地區相關證券交易所、結算機構、 <u>銀行間匯款及結算系統</u> 、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務所生之費用；【 <u>保管費採變動費率者適用</u> 】	配合本基金實務作業修訂，且因本基金保管費採固定費率，故刪除保管費採變動費率之相關文字。
第一項第三款	依本契約 <u>第十八條</u> 規定應給付經理公司與基金保管機構之報酬；	第一項第三款	依本契約 <u>第十六條</u> 規定應給付經理公司與基金保管機構之報酬；	配合本契約條號變動調整條次。
第一項第四款	本基金為給付受益人買回總價金或辦理有價證券交割，由經	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	配合實務作業酌修文字。

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
	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；		公司向金融機構辦理短期借款之利息、設定費、手續費與保管機構為辦理本基金短期借款事務之處理費用或其他相關費用；	
第一項第五款	指數授權相關費用及其衍生之稅捐(包括但不限於指數授權費及指數資料使用授權費)；		(新增)	配合實務作業增訂。
第一項第六款	受益憑證於臺灣證券交易所上市所生之一切費用，包括但不限於應繳納臺灣證券交易所之上市費及年費；		(新增)	配合實務作業增訂。
第一項第八款	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十三條第十三項規定，或基金保管機構依本契約第十四條第六項、第十一項及第十二項規定代為追償之費用(包括但不限於律師費)，未由被追償人負擔者；	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；	配合本契約引用條號項次變動而調整。
第一項第十款	本基金清算時所生之一切費用；但因本契約第二十五條第一項第(五)款之事由終止契約時之清算費用，由經理公司負擔。	第一項第八款	本基金清算時所生之一切費用；但因本契約第二十四條第一項第(五)款之事由終止契約時之清算費用，由經理公司負擔。	配合本契約引用條號項次變動而調整。
第二項	本基金任一曆日淨資產價值低於新臺幣貳億元時，除前項第(一)款至第(六)款所列支出及費用仍由本基金負擔外，其它支出及費用均由經理公司負擔。	第二項	本基金任一曆日淨資產價值低於等值新臺幣參億元時，除前項第(一)款至第(四)款所列支出及費用仍由本基金負擔外，其它支出及費用均由經理公司負擔。	配合本基金信託契約款次修正調整。
第十二條	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	
第一項第二款	(刪除，其後款次依序調整)	第一項第二款	收益分配權。	本基金不分配收益，故刪除本款。

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
第二項第一款	受益人得於經理公司、基金銷售機構或參與證券商之營業時間內，請求閱覽本契約最新修訂本，並得索取下列資料： (一)本契約之最新修訂本影本。經理公司、基金銷售機構或參與證券商得收取工本費。	第二項第一款	受益人得於經理公司或基金銷售機構之營業時間內，請求閱覽本契約最新修訂本，並得索取下列資料： (一)本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。	配合實務作業修訂。
第十三條	經理公司之權利、義務與責任	第十二條	經理公司之權利、義務與責任	
第一項	經理公司應依現行有關法令、本契約、參與契約之規定暨金管會之指示，並以善良管理人之注意義務及忠實義務經理本基金，除本契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本契約規定之義務，有故意或過失時，經理公司應與自己之故意或過失，負同一責任。經理公司因故意或過失違反法令或本契約約定，致生損害於本基金之資產者，經理公司應對本基金負損害賠償責任。	第一項	經理公司應依現行有關法令、本契約之規定暨金管會之指示，並以善良管理人之注意義務及忠實義務經理本基金，除本契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本契約規定之義務，有故意或過失時，經理公司應與自己之故意或過失，負同一責任。經理公司因故意或過失違反法令或本契約約定，致生損害於本基金之資產者，經理公司應對本基金負損害賠償責任。	配合實務作業修訂。
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、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。	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、國外受託保管機構或其代理人出具委託書或提供協助。經理公司就其他本基金資產有關之權利，得委任或複委任基金保管機構或律師或會計師行使之；委任或複委任律師或會計師行使權利時，應通知基金保管機構。	本基金投資海外，故增列委任「國外受託保管機構」行使之規定。
第五項	經理公司如認為基金保管機構、參與證券商違反本契約、	第五項	經理公司如認為基金保管機構違反本契約或有關法令規定，	配合實務作業修訂。

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
	參與契約或有關法令規定，或有違反之虞時，應即報金管會。		或有違反之虞時，應即報金管會。	
第六項	經理公司應於本基金開始募集三日前，或追加募集核准函或申報生效通知函送達之日起三日內，及公開說明書更新或修正後三日內，將公開說明書電子檔案向金管會指定之資訊申報網站進行傳輸	第六項	經理公司應於本基金開始募集三日前，或追加募集核准函送達之日起三日內，及公開說明書更新或修正後三日內，將公開說明書電子檔案向金管會指定之資訊申報網站進行傳輸。	配合實務作業修訂。
第七項	經理公司、基金銷售機構或參與證券商應於申請人交付申請書且完成申購價金之給付前，交付簡式公開說明書，且應依申請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	第七項	經理公司或基金銷售機構應於申請人交付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。	配合「基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序」第14條及實務修訂。
第八項	經理公司必要時得修正公開說明書，並公告之，下列第三款至第五款向同業公會申報外，其餘款項應向金管會報備： (一)依規定無須修正本契約而增列新投資標的及其風險事項者。 (二)本基金申購基數及買回基數。 (三)申購手續費及申購交易費。 (四)買回手續費及買回交易費。 (五)申購失敗及買回失敗之行政處理費。	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)依規定無須修正證券投資信託契約而增列新投資標的及其風險事項者。 (二)申購人每次申購之最低發行價額。 (三)申購手續費。 (四)買回費用。 (新增)	配合實務作業修訂，並調整款次。
第十二項	經理公司應與擬辦理申購及買回之參與證券商於其尚未開始辦理申購及買回前簽訂參與契約。參與契約之內容應包含符		(新增，其後項次依序調整)	配合實務作業增訂。

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
	<u>合附件一「兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券商參與契約重要內容」之意旨與精神之條款。經理公司與參與證券商之權利義務關係依參與契約之規定。</u>			
第十三項	經理公司得依本契約第十八條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及本契約規定行使權利及負擔義務。經理公司對於因可歸責於基金保管機構、或國外受託保管機構、或證券集中保管事業、或票券集中保管事業、或參與證券商之事由致本基金及（或）受益人所受之損害不負責任，但經理公司應代為追償。	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、或證券集中保管事業、或票券集中保管事業之事由致本基金及（或）受益人所受之損害不負責任，但經理公司應代為追償。	配合本契約條次調整及實務作業修訂。
第二十一項	因發生本契約第二十五條第一項第(二)款之情事，致本契約終止，經理公司應於清算人選定前，報經金管會核准後，執行必要之程序。	第二十項	因發生本契約第二十四條第一項第(二)款之情事，致本契約終止，經理公司應於清算人選定前，報經金管會核准後，執行必要之程序。	配合本契約條次調整。
第二十二項	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)	依財政部 107 年 3 月 6 日台財際字第 10600686840 號令，增訂證券投資信託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。
第十四條	基金保管機構之權利、義務與責任	第十三條	基金保管機構之權利、義務與責任	
第一項	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。 <u>申購人</u> 申購受益權單位所交付之現金或票據及其他本基金之資產，應全部交付基金保管機構。	第一項	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。 <u>受益人</u> 申購受益權單位之 <u>發行價額</u> 及其他本基金之資產，應全部交付基金保管機構。	配合實務作業修訂。
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之資產所在地國或地區	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之資產所在地國或地區	因本基金不分配收益，故刪除相關文字。

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
	<p>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，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>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<u>本基金之資產及本基金可分配收益專戶之款項</u>，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>	
第六項	<p>基金保管機構得為履行本契約之義務，透過證券集中保管事業、票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國或地區相關證券交易所、結算機構、<u>金融機構間匯款及結算系統</u>、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務。但如有可歸責前述機構或系統之事由致本基金受損害，除基金保管機構有故意或過失者，基金保管機構不負賠償責任，但基金保管機構應代為追償</p>	第六項	<p>基金保管機構得為履行本契約之義務，透過證券集中保管事業、票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國或地區相關證券交易所、結算機構、<u>銀行間</u>匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務。但如有可歸責前述機構或系統之事由致本基金受損害，除基金保管機構有故意或過失者，基金保管機構不負賠償責任，但基金保管機構應代為追償。</p>	酌修文字
第七項	<p>基金保管機構得依證券投資信託及顧問法及其他相關法令之規定，複委任證券集中保管事業或票券集中保管事業代為保管本基金購入之有價證券或證券相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。</p>	第七項	<p>基金保管機構得依證券投資信託及顧問法及其他相關法令之規定，複委任證券集中保管事業代為保管本基金購入之有價證券或證券相關商品並履行本契約之義務，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</u></p>	配合本基金實務作業修訂，且因本基金保管費採固定費率，故刪除保管費採變動費率之相關文字。

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
			<u>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>	
	(刪除，其後項次依序調整)	第八項	<u>基金保管機構應依經理公司提供之收益分配數據，擔任本基金收益分配之給付人與扣繳義務人，執行收益分配之事務。</u>	本基金不分配收益，故刪除本項規定。
第八項第一款	3. 給付依本契約第十一條約定應由本基金負擔之款項。 (刪除，其後目次依序調整) 4. 給付受益人買回其受益憑證之買回總價金。	第九項第一款	3. 給付依本契約第十條約定應由本基金負擔之款項。 4. <u>給付依本契約應分配予受益人之可分配收益。</u> 5. 給付受益人買回其受益憑證之買回價金。	配合本契約條次調整。 本基金不分配收益，故刪除本目規定。 配合實務作業修訂。
第十二項	基金保管機構得依本契約第十八條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令、本契約及附件二處理準則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。	第十三項	基金保管機構得依本契約第十六條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及本契約規定行使權利及負擔義務。基金保管機構對於因可歸責於經理公司或經理公司委任或複委任之第三人之事由，致本基金所受之損害不負責任，但基金保管機構應代為追償。	配合本契約條次調整，並依本基金實務作業增列附件規定。
第十五條	指數授權事項		(新增，其後條次依序調整)	增訂指數授權契約相關規定。
第一項	本基金所使用之標的指數「 <u>洲際半導體指數</u> 」，係由指數提供者 <u>洲際交易所數據指數公司 (ICE Data Indices, LCC)</u> (以下簡稱「 <u>指數提供者</u> 」)所編製及計算，指數提供者業與經理公司簽訂指數授權契約授權本基金使用標的指數及標的指數之名稱。		(新增)	同上。
第二項	本基金應依下列規定，按季給付指數授權相關費用： (一)固定資料使用費：每年壹仟美元。 (二)變動指數授權費：每年壹萬伍仟美元，或依本基金		(新增)	同上。

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
	<u>每日平均淨資產價值之5個基點(5bps, 0.05%)年度總和, 取其高者。</u>			
第三項	指數授權契約之期間及終止事宜： (一)指數授權契約應自「生效日」起生效。效力為期一年，此後自動展延。 (二)任一方得於有效期間內，於60天前以書面方式通知終止指數授權契約。		(新增)	同上。
第十六條	運用本基金投資證券及從事證券相關商品交易之基本方針及範圍	第十四條	運用本基金投資證券及從事證券相關商品交易之基本方針及範圍	
第一項	經理公司應確保基金之安全，以誠信原則及專業經營方式， <u>追蹤洲際半導體指數(ICE Semiconductor Index, 即本基金之標的指數)績效表現為本基金投資組合管理之目標。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：</u>	第一項	經理公司應以分散風險、確保基金之安全， <u>並積極追求長期之投資利得及維持收益之安定為目標。以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於_____。並依下列規範進行投資：</u>	明訂本基金投資方針、範圍、比例限制及發生特殊情形時，得不受投資比例限制之規定。
第一項第一款	本基金投資於 <u>中華民國境內之上市及上櫃股票、上市及上櫃指數股票型基金受益憑證(含槓桿型 ETF 或反向型 ETF)、認購(受)權證、進行指數股票型基金之申購買回及國內證券投資信託事業在國內募集發行之指數型、債券型(含固定收益型)及貨幣市場型基金受益憑證、期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金受益憑證(含槓桿型期貨 ETF 或反向型期貨 ETF)等有價證券及貨幣市場工具。</u>	第一項第一款	本基金投資於之上市上櫃股票為主。原則上，本基金自成立日起六個月後，投資於股票之總額不低於本基金淨資產價值之百分之七十(含)。	同上。
第一項第二款	本基金投資於外國有價證券， <u>包含：</u> 1.外國證券集中交易市場及經金管會核准之店頭市場發行或交易之股票、承銷股票、		(新增)	同上。

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
	<p><u>指數股票型基金受益憑證、基金股份、投資單位(含槓桿型ETF及反向型ETF)、存託憑證 (Depositary Receipts)、認購(售)權證、認股權憑證 (Warrants)、進行指數股票型基金之申購買回；前述所稱「外國」之可投資國家詳如最新公開說明書；</u></p> <p><u>2.貨幣市場工具及經金管會核准或申報生效得募集及銷售之境外基金。</u></p>			
<p>第一項第三款</p>	<p><u>為貼近本基金之追蹤目標與資金調度需要，經理公司得運用本基金從事衍生自股價指數、股票或以股價指數為標的指數之指數股票型基金之期貨、選擇權或期貨選擇權及其他經金管會核准之證券相關商品之交易(包括但不限於股權相關之證券相關商品及外國發行或交易與股價指數，股票或指數股票型基金具連結之證券相關商品等)，但須符合金管會「證券投資信託事業運用證券投資信託基金從事證券相關商品交易應行注意事項」及其他金管會之相關規定，如有關法令或相關規定修訂者，從其規定。</u></p>		(新增)	同上。
<p>第一項第四款</p>	<p><u>本基金係採用指數化策略，並以追蹤標的指數之績效表現為目標，依下列規範，進行基金投資：</u></p> <p><u>1.本基金自上市日起追蹤標的指數，投資於證券交易市場之股票、承銷股票及存託憑證之總額，不得低於本基金淨資產價值之百分之九十(含)。前述投資比重如因有關法令或相關規定修訂者，從其規定。</u></p>		(新增)	同上。

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
	<u>2. 本基金之指數化投資策略，原則上以前述 1. 方法為主，但為符合本基金之貼近指數操做與資金調度需要，經理公司得運用本基金從事前述(三)之證券相關商品交易，以使投資組合之整體曝險，能貼近本基金淨資產價值百分之一百。</u>			
第一項第五款	<u>因發生本契約第二十條第三項規定之情事，或任一標的指數成分股 20 日均量低於本基金投資組合調整應交易之股數之情事，致本基金投資比重或整體曝險部位，不符合前述第(四)款所列之比例限制者，應於該情事結束之次日起三十個營業日內調整投資組合至符合前述第(四)款之比例限制。</u>		(新增)	同上。
第一項第六款	<u>因發生申購/買回失敗之情事，致本基金投資比重或整體曝險部位，不符合前述第(四)款之比例限制者，應於事實發生之次日起五個營業日內調整投資組合至符合前述第(四)款之比例限制。</u>		(新增)	同上。
第一項第七款	但依經理公司之專業判斷，在特殊情形下，為分散風險、確保基金安全之目的，得不受前述第(四)款投資比例之限制。所謂特殊情形，係指： 1. 本基金信託契約終止前一個月，或 2. 依基金最近計算日投資所在國或地區之資產比重計算， <u>達基金淨資產價值百分之二十以上之任一投資所在國或地區發生政治性與經濟性重大且非預期之事件(如政變、戰爭、能源危機、恐怖攻擊或天災等)</u> ，國內外金融市場(股市、債市或匯	第一項第二款	但依經理公司之專業判斷，在特殊情形下，為分散風險、確保基金安全之目的，得不受 <u>前述</u> 投資比例之限制。所謂特殊情形，係指本基金信託契約終止前一個月， <u>或證券交易所或證券櫃檯中心發布之發行量加權股價指數有下列情形之一：</u> 1、最近六個營業日(不含當日)股價指數累計漲幅或跌幅達百分之十以上(含本數)。 2、最近三十個營業日(不含當日)股價指數累計漲幅或跌幅達百分之二十以上(含本數)。	明訂本基金所稱特殊情形之定義。

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
	<p>市) 暫停交易、法令政策變更(如縮小單日跌停幅度等)或其他不可抗力之情事；</p> <p>3. 投資所在國或地區實施外匯管制導致資金無法匯出或法定貨幣單日兌美元匯率漲幅或跌幅達百分之五以上。</p>			
第一項第八款	俟前款特殊情形結束後三十個營業日內，經理公司應立即調整，以符合前述第(四)款之比例限制。	第一項第三款	俟前款特殊情形結束後三十個營業日內，經理公司應立即調整，以符合第一款之比例限制。	配合本契約款次修正調整。
第二項	經理公司得以現金、存放於 <u>金融機構</u> 、從事債券附買回交易或買入短期票券或其他經金管會規定之方式保持本基金之資產，並指示基金保管機構處理。 <u>除法令另有規定外</u> ，上開資產存放之 <u>金融機構</u> 、債券附買回交易對象及短期票券發行人、保證人、承兌人或標的物之信用評等，應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者。	第二項	經理公司得以現金、存放於 <u>銀行</u> 、從事債券附買回交易或買入短期票券或其他經金管會規定之方式保持本基金之資產，並指示基金保管機構處理。上開資產存放之 <u>銀行</u> 、債券附買回交易對象及短期票券發行人、保證人、承兌人或標的物之信用評等，應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者。	依 103 年 7 月 8 日金管證投字第 10300250036 號函修訂。
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，應委託國內外證券或期貨經紀商在投資所在國或地區集中交易市場或證券商營業處所，為現款現貨交易，並指示基金保管機構辦理交割。	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，應委託國內外證券經紀商在投資所在國或地區集中交易市場或證券商營業處所，為現款現貨交易，並指示基金保管機構辦理交割。	配合本基金投資範圍修訂。
第四項	經理公司依前項規定委託 <u>投資所在國或地區之證券或期貨經紀商</u> 交易時，得委託與經理公司、基金保管機構或 <u>國外受託保管機構</u> 有利害關係並具有證券經紀商資格者或基金保管機構之經紀部門為之，但支付該證券或期貨經紀商之佣金不得高於投資所在國或地區一般證券或期貨經紀商。	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係並具有證券經紀商資格者或基金保管機構之經紀部門為之，但支付該證券經紀商之佣金不得高於投資所在國或地區一般證券經紀商。	配合本基金投資範圍修訂。
第五項	經理公司運用本基金為公債投資，應以現款現貨交易為之，	第五項	經理公司運用本基金為公債、 <u>公司債或金融債券</u> 投資，應以	配合本基金投資範圍修訂。

條次	兆豐洲際半導體ETF證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
	並指示基金保管機構辦理交割。		現款現貨交易為之，並指示基金保管機構辦理交割。	
	(刪除，其後項次依序調整)	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...等證券相關商品之交易。	已明訂於本條第一項第三款，故刪除本項。
第六項	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、新臺幣對外幣間匯率選擇權、及一籃子外幣間匯率避險等交易(Proxyhedge) (含換匯、遠期外匯、換匯換利及匯率選擇權)或其他經金管會核准之匯率避險交易工具之證券相關商品。本基金於從事本項所列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，不得超過所有外國貨幣計價資產之價值與期間，並應符合中華民國中央銀行或金管會之相關規定，如因有關法令或相關規定修改者，從其規定。</u>	第七項	經理公司得以 <u>換匯、遠期外匯交易或其他經金管會核准交易之證券相關商品，以規避匯率風險。</u>	明訂匯率避險方式，並明訂應符合中央銀行及金管會之相關規定。
	(刪除，其後款次依序調整)	第八項 第二款	<u>不得投資於未上市或未上櫃之次順位公司債及次順位金融債券；</u>	配合本基金投資標的刪除本款規定。
第七項 第五款	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>但為符合標的指數組成內容而持有者，不在此限；</u>	第八項 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；	配合本基金投資標的，明訂本基金投資限制。
第七項 第七款	投資於任一上市或上櫃公司股票之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十， <u>但為符合標的指數組成內容且不違反投資所在國或地區法令規定而持有者，不在此限；</u>	第八項 第八款	投資於任一上市或上櫃公司股票及公司債（含次順位公司債）或金融債券（含次順位金融債券）之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十； <u>投資於任一公司所發行次順位公司債之總額，不得超過該公司該次（如有分券指分券後）所發行次順位公司債總額之百分之十。上開次順位公司債應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；</u>	同上。

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
第七項 第八款	投資於認購(售)權證或認股權憑證之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之五；		(新增，其後款次依序調整)	同上。
第七項 第九款	投資於任一上市或上櫃公司股票及存託憑證、認購(售)權證、認股權憑證所表彰股票之股份總額，不得超過該公司已發行股份總數之百分之十；所經理之全部基金投資於任一上市或上櫃公司股票及存託憑證、認購(售)權證、認股權憑證所表彰股票之股份總額，不得超過該公司已發行股份總數之百分之十；惟認購權證與認售權證之股份總額得相互沖抵(Netting)，以合併計算得投資比例上限；	第八項 第九款	投資於任一上市或上櫃公司股票之股份總額，不得超過該公司已發行股份總數之百分之十；所經理之全部基金投資於任一上市或上櫃公司股票之股份總額，不得超過該公司已發行股份總數之百分之十；	同上。
	(刪除，其後款次依序調整)	第八項 第十款	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；	同上。
第七項 第十四款	投資於期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金、證券交易所交易之槓桿型 ETF 及反向型 ETF 之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；加計投資於其他基金受益憑證之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之二十；	第八項 第十五款	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；	同上。
第七項 第十七款	投資於經理公司經理之基金時，不得收取經理費；	第八項 第十八款	投資於本證券投資信託事業經理之基金時，不得收取經理費；	同上。
第七項 第十九款	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或為符合標的指數組成內容而投資有價證券者，不在此限；向票券商買入短期票券之最高比率不得超過本基金淨資產價值之百分之三十；	第八項 第二十款	投資於任一公司發行、保證或背書之短期票券總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十，並不得超過新臺幣五億元；	
	(刪除，其後款次依序調整)	第八項	投資任一銀行所發行股票及金	同上。

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
		第二十一款	<u>融債券(含次順位金融債券)之總金額,不得超過本基金淨資產價值之百分之十;投資於任一銀行所發行金融債券(含次順位金融債券)之總金額,不得超過該銀行所發行金融債券總額之百分之十;投資於任一銀行所發行次順位金融債券之總額,不得超過該銀行該次(如有分券指分券後)所發行次順位金融債券總額之百分之十。上開次順位金融債券應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者;</u>	
	(刪除,其後款次依序調整)	第八項 第二十二款	<u>投資於任一經金管會核准於我國境內募集發行之國際金融組織所發行之國際金融組織債券之總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之十,及不得超過該國際金融組織於我國境內所發行國際金融組織債券總金額之百分之十;</u>	同上。
	(刪除,其後款次依序調整)	第八項 第二十三款	<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。上開受益證券或資產基礎證券應符合經金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者;</u>	同上。
	(刪除,其後款次依序調整)	第八項 第二十四款	<u>投資於任一創始機構發行之股票、公司債、金融債券及將金融資產信託與受託機構或讓與特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券之總金額,不得超過本基金淨資產價值之百分之十。上開受益證券或資產</u>	同上。

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
			<u>基礎證券應符合經金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；</u>	
	(刪除，其後款次依序調整)	第八項 第二十五款	<u>經理公司與受益證券或資產基礎證券之創始機構、受託機構或特殊目的公司之任一機構具有證券投資信託基金管理辦法第十一條第一項所稱利害關係公司之關係者，經理公司不得運用基金投資於該受益證券或資產基礎證券；</u>	同上。
	(刪除，其後款次依序調整)	第八項 第二十六款	<u>投資於任一受託機構發行之不動產投資信託基金之受益權單位總數，不得超過該不動產投資信託基金已發行受益權單位總數之百分之十；上開不動產投資信託基金應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；</u>	同上。
	(刪除，其後款次依序調整)	第八項 第二十七款	<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。上開不動產資產信託受益證券應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；</u>	同上。
	(刪除，其後款次依序調整)	第八項 第二十八款	<u>投資於任一受託機構發行之不動產投資信託基金受益證券及不動產資產信託受益證券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；</u>	同上。
	(刪除，其後款次依序調整)	第八項 第二十九款	<u>投資於任一委託人將不動產資產信託與受託機構發行之不動產資產信託受益證券、將金融資產信託與受託機構或讓與特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券，及其所發行之股票、公司債、金融債券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；</u>	同上。

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
	(刪除，其後款次依序調整)	<u>第八項</u> <u>第二十九款</u>	<u>經理公司與不動產投資信託基金受益證券之受託機構或不動產資產信託受益證券之受託機構或委託人具有證券投資信託基金管理辦法第十一條第一項所稱利害關係公司之關係者，經理公司不得運用基金投資於該不動產投資信託基金受益證券或不動產資產信託受益證券；</u>	同上。
<u>第七項</u> <u>第二十款</u>	<u>不得從事不當交易行為而影響基金淨資產價值；</u>		(新增，其後款次依序調整)	同上。
<u>第八項</u>	前項第(四)款所稱各基金， <u>第(九)款、第(十一)款及第(十五)款</u> 所稱所經理之全部基金，包括經理公司募集或私募之證券投資信託基金及期貨信託基金。	<u>第九項</u>	前項 <u>第五款</u> 所稱各基金， <u>第九款、第十二款及第十六款</u> 所稱所經理之全部基金，包括經理公司募集或私募之證券投資信託基金及期貨信託基金； <u>第二十三款及第二十四款</u> 不包括經金管會核定為短期票券之金額。	配合本條項次款次調整及實務作業規定，刪除後段文字。
<u>第九項</u>	本條第七項規定比例之限制，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。	<u>第十項</u>	<u>第八項第(八)至第(十二)款、第(十四)至第(十七)款、第(二十)至第(二十四)款及第(二十六)款至第(二十九)款</u> 規定比例之限制，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。	配合本條項次調整及酌修文字。
<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。	<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。	配合本條項次調整。
<u>第十七條</u>	收益分配	<u>第十五條</u>	收益分配	
	本基金之收益全部併入本基金之資產，不予分配。		一、 <u>本基金投資所得之現金股利、利息收入、收益平準金、已實現資本利得扣除資本損失(包括已實現及未</u>	本基金不分配收益，故刪除本條有關分配收益之相關規定，並明訂本基金之收益全部併入

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
			<p><u>實現之資本損失)及本基金應負擔之各項成本費用後，為可分配收益。</u></p> <p><u>二、基金收益分配以當年度之實際可分配收益餘額為正數方得分配。本基金每受益權單位之可分配收益低於會計年度結束日每受益權單位淨資產價值百分之_____，經理公司不予分配，如每受益權單位之可分配收益超過會計年度結束日每受益權單位淨資產價值百分之_____時，其超過部分併入以後年度之可分配收益。如投資收益之實現與取得有年度之間隔，或已實現而取得有困難之收益，於取得時分配之。</u></p> <p><u>三、本基金可分配收益之分配，應於該會計年度結束後，翌年_____月第_____個營業日分配之，停止變更受益人名簿記載期間及分配基準日由經理公司於期前公告。</u></p> <p><u>四、可分配收益，應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師查核簽證後，始得分配。(倘可分配收益未涉及資本利得，得以簽證會計師出具核閱報告後進行分配)</u></p> <p><u>五、每次分配之總金額，應由基金保管機構以「_____基金可分配收益專戶」之名義存入獨立帳戶，不再視為本基金資產之一部分，但其所生之孳息應併入本基金。</u></p> <p><u>六、可分配收益依收益分配基</u></p>	<p>本基金之資產，不予分配。</p>

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
			<u>準日發行在外之受益權單位總數平均分配，收益分配之給付應以受益人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式為之，經理公司並應公告其計算方式及分配之金額、地點、時間及給付方式。</u>	
第十八條	經理公司及基金保管機構之報酬	第十六條	經理公司及基金保管機構之報酬	
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 <u>〇·八五(0.85%)</u> 之比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。	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 <u>基金</u> 成立日起每曆月給付乙次。但本 <u>基金</u> 自成立之日起屆滿六個月後，除本契約第十四條第一項規定之特殊情形外，投資於上市、上櫃公司股票之總金額未達本基金淨資產價值之百分之七十部分，經理公司之報酬應減半計收。	明訂經理公司報酬。
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>〇·二(0.2%)</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。 <u>基金保管機構之報酬，包括應支付國外受託保管機構或其代理人、受託人之費用及報酬。</u>	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】 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】	明訂基金保管機構報酬。並明訂國外受託保管機構之相關費用及報酬由基金保管機構自行負擔。本基金保管費採固定費率，故刪除保管費採變動費率之相關文字。
第十九條	受益憑證之買回	第十七條	受益憑證之買回	
第一項	本基金自上市日起，受益人得依最新公開說明書之規定，於任一營業日委託參與證券商或以其他法令許可之方式，依本契約及參與契約規定之程序，以書面或電子資料或其他約定	第一項	本基金自成立之日起____日後，受益人得依最新公開說明書之規定，以書面、電子資料或其他約定方式向經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	明訂本基金開始買回日，並配合本基金實務作業明訂本基金買回方式。

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
	<p>方式向經理公司提出買回申請，由經理公司以本基金受益權單位數換取之買回總價金給付予受益人，參與證券商亦得自行為買回申請。經理公司與參與證券商所簽訂之參與契約，應載明每營業日受理買回申請之截止時間及對逾時申請之認定及其處理方式，以及雙方之義務、責任及權責歸屬。受益人僅得以買回基數或其整倍數之受益權單位數委託參與證券商請求買回受益憑證之全部或一部，但買回後剩餘之受益憑證所表彰之受益權單位數不及買回基數者，不得請求部分買回。經理公司應訂定其受理受益憑證買回申請之截止時間，除參與證券商能證明受益人係於截止時間前提出買回請求者，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理買回申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。</p>		<p>構所簽訂銷售契約，應載明每營業日受理買回申請之截止時間及對逾時申請之認定及其處理方式，以及雙方之義務、責任及權責歸屬。受益人得請求買回受益憑證之全部或一部，但買回後剩餘之受益憑證所表彰之受益權單位數不及單位者，不得請求部分買回。經理公司得依本基金各類型受益權單位之特性，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，參與證券商自行或受託申請買回本基金受益憑證，每筆買回總價金之計算，應按其買回申請書所載之買回基數數額，由經理公司依規定進行對應之投資組合調整後計算買回總價金，並將買回總價金扣除買回交易費及手續費。有關買回總價金之計算，依最新公開說明書規定辦理，並應依相關規定通知參與證券商。</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本基金每受益權單位淨資產價值扣除買回費用計算之。</p>	配合本基金實務作業修訂。
第三項	<p>受益人申請買回本基金受益憑證，其所申請買回之受益憑證得包括受益人於買回申請日以持有之受益憑證、買回申請日</p>		(新增，其後項次依序調整)	配合本基金實務作業增訂。

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
	<u>前一營業日普通交易在途受益憑證、前一營業日申購之在途受益憑證、借入之受益憑證，但該等受益憑證應於處理準則規定期限內交付本基金，且受益人交付買回對價之受益憑證予本基金之相關作業，應配合以本基金註冊地之銀行營業日為準。</u>			
第四項	<u>參與證券商自行或受託買回本基金受益憑證時，應確保受益人就買對價之受益憑證於處理準則規定之期限內交付本基金，如該等受益憑證未於期限內足額交付本基金，應視為該買回失敗，經理公司即不交付買回總價金。參與證券商並應就每筆買回失敗向受益人收取行政處理費給付本基金，以補償本基金因此所需增加之作業成本。行政處理費列入本基金資產，並依最新公開說明書規定辦理。</u>		(新增，其後項次依序調整)	同上。
第五項	除本契約另有規定外，經理公司應自 <u>買回完成日</u> 之次一營業日起九個營業日內，指示基金保管機構以 <u>匯款方式撥付買回總價金予受益人或參與證券商之指定匯款帳戶中</u> ，並得於給付買回總價金中扣除手續費、掛號郵費、匯費及其他必要之費用。	第六項	除本契約另有規定外，經理公司應自 <u>受益人提出買回受益憑證之請求到達</u> 之次一營業日起個營業日內，指示基金保管機構以 <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給付買回價金</u> ，並得於給付買回價金中扣除 <u>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> 。受益人之買回價金按所申請買回之受益權單位計價幣別給付之。	配合本基金實務作業修訂。
第六項	<u>參與證券商自行或受託辦理本基金受益憑證買回事務，經理公司同意參與證券商得就每件買回申請酌收事務處理費，用以支付處理買回事務之費用。事務處理費不併入本基金資產，並依處理準則規定辦理。</u>	第八項	<u>經理公司得委任基金銷售機構辦理本基金受益憑證買回事務，基金銷售機構並得就每件買回申請酌收買回收件手續費，用以支付處理買回事務之費用。買回收件手續費不併入本基金資產。買回收件手續費</u>	同上。

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
			依最新公開說明書之規定。	
第七項	經理公司就每一買回申請得收取買回手續費，本基金每受益權單位之買回手續費暨前項事務處理費合計最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值百分之二。買回手續費不併入本基金資產，並依最新公開說明書之規定辦理。	第三項	本基金買回費用（含受益人進行短線交易部分）最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值之百分之 <u> </u> ，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。本基金買回費用依最新公開說明書之規定。買回費用歸入本基金資產。	同上。
第八項	<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<u>基金保管機構</u>。</p> <p>(二)為給付受益人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)借款產生之利息及利息以外之相關費用(包括但不限於交割費用設定費或手續費等費用)應由本基金資產負擔。</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)本基金及基金保管機構之清償責任以本基金資產為限，受益人應負擔責任以其投資於<u>本基金</u>受益憑證之金</p>	<p>第四項</p> <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>	同上。	

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
	額為限。			
	(刪除，以下項次依序調整)	第七項	<u>受益人請求買回一部受益憑證者，經理公司除應依前項規定之期限指示基金保管機構給付買回價金外，並應於受益人提出買回受益憑證之請求到達之次一營業日起七個營業日內，辦理受益憑證之換發。</u>	本基金受益憑證採無實體發行，故刪除本項規定。
第十項	經理公司除有本契約第二十條第三項所規定之情形外，對受益憑證買回總價金給付之指示不得遲延，如有可歸責於經理公司而遲延給付之情事，應對受益人負損害賠償責任	第九項	經理公司除有本契約第十八條第一項及第十九條第一項所規定之情形外，對受益憑證買回價金給付之指示不得遲延，如有遲延之情事，應對受益人負損害賠償責任。	配合本契約條號項次調整，並酌修文字。
第十一項	<u>參與證券商自行或受託向經理公司提出買回申請，除於處理準則規定之期限內或經理公司同意者外，不得撤銷該買回之申請。</u>		(新增，以下項次依序調整)	配合本基金實務作業增訂。
第十二項	<u>本基金之買回程序、作業流程及相關事項，除本契約另有規定外，應依處理準則規定辦理。</u>		(新增)	同上。
(刪除)	(刪除，以下條次依序調整)	第十八條	鉅額受益憑證之買回	
	(刪除)		<u>一、任一營業日之受益權單位買回價金總額扣除當日申購受益憑證發行價額之餘額，超過本基金流動資產總額及本契約第十七條第四項第四款所定之借款比例時，經理公司得報經金管會核准後暫停計算買回價格，並延緩給付買回價金。</u> <u>二、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，</u>	本基金為指數股票型基金，不適用鉅額受益憑證買回之相關規定，故刪除本條規定。

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
			<p><u>並自該計算日起五個營業日內，給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金每受益權單位買回價格，應向金管會報備之。停止計算買回價格期間申請買回者，以恢復計算買回價格日之價格為其買回之價格。</u></p> <p><u>三、受益人申請買回有本條第一項及第十九條第一項規定之情形時，得於暫停計算買回價格公告日(含公告日)起，向原申請買回之機構或經理公司撤銷買回之申請，該撤銷買回之申請除因不可抗力情形外，應於恢復計算買回價格日前(含恢復計算買回價格日)之營業時間內到達原申請買回機構或經理公司，其原買回之請求方失其效力，且不得對該撤銷買回之行為，再予撤銷。經理公司應於撤銷買回申請文件到達之次一營業日起七個營業日內交付因撤銷買回而換發之受益憑證。</u></p> <p><u>四、本條規定之暫停及恢復計算買回價格，應依本契約第三十一條規定之方式公告之。</u></p>	
第二十條	<u>本基金申購或買回申請之婉拒、暫停受理、實際申購總價金、申購總價金差額與買回總價金之暫停計算、申購應交付之受益憑證及買回總價金之延緩給付</u>	第十九條	<u>買回價格之暫停計算及買回價金之延緩給付</u>	
第一項	<u>經理公司因金管會之命令或有下列情事之一者，應婉拒或暫停受理本基金申購或買回申請：</u>		(新增，以下項次依序調整)	配合本基金實務作業增訂。

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
	<p>(一)有本條第三項所列情事之一者；</p> <p>(二)經經理公司專業評估後認為有無法在期貨交易所或證券交易所買入或賣出滿足申購人或受益人所對應之期貨或標的指數成分股部分數量之虞；</p> <p>(三)有其他特殊情事發生者。</p>			
第二項	<p>經理公司接受本基金申購或買回申請以後，經理公司因金管會之命令或有本條第三項所列情事之一，並經金管會核准者，經理公司得為下列行為：</p> <p>(一)暫停計算實際申購總價金及申購總價金差額，且延緩給付全部或部分受益憑證；</p> <p>(二)不暫停計算實際申購總價金及申購總價金差額，僅延緩給付全部或部分受益憑證；</p> <p>(三)暫停計算買回總價金，且延緩給付全部或部分買回總價金；</p> <p>(四)不暫停計算買回總價金，僅延緩給付全部或部分買回總價金。</p>		(新增，以下項次依序調整)	同上。
第三項	<p>除因金管會之命令者外，經理公司向金管會申請核准辦理本條第二項之行為，應基於下列任一情事：</p> <p>(一)投資所在國或地區證券交易所、期貨交易所、店頭市場或外匯市場非因例假日而停止交易；</p> <p>(二)任一營業日暫停交易之標的指數成分權重占總權重達百分之二十(含)以上；</p> <p>(三)任一營業日暫停交易之期貨契約總市值本基金淨資產價值達百分之十(含)以</p>	第一項	<p>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：</p> <p>(一)投資所在國或地區證券交易所、店頭市場或外匯市場非因例假日而停止交易；</p> <p>(新增，其後款次依序調整)</p> <p>(新增，其後款次依序調整)</p>	配合本基金實務作業增修相關文字。

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
	<p>上；</p> <p>(四)因投資所在國或地區之法規或命令限制資金匯出或匯入；</p> <p>(五)通常使用之通信中斷；</p> <p>(六)因匯兌交易受限制；</p> <p>(七)證券集中保管事業因故無法進行受益憑證劃撥轉帳作業；</p> <p>(八)指數提供者突然無法提供標的指數或終止指數授權契約；或</p> <p>(九)有無從收受申購或買回申請、無從計算實際申購總價金或申購總價金差額與買回總價金、給付申購應交付之受益憑證或買回總價金之其他特殊情事者。</p>		<p>(新增，其後款次依序調整)</p> <p>(二)通常使用之通信中斷；</p> <p>(三)因匯兌交易受限制；</p> <p>(新增，其後款次依序調整)</p> <p>(新增，其後款次依序調整)</p> <p>(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</p>	
第四項	本條第一、二項所定暫停受理、計算或延緩給付之原因消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復受理申購或買回申請、恢復受理計算或給付程序，並應向金管會報備之。	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的買回價格，並依恢復計算日每受益權單位淨資產價值計算之，並自該計算日起內給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金每受益權單位買回價格，應向金管會報備之。	配合本基金實務作業修訂。
第五項	依本條第四項規定恢復計算程序者，其計算應以恢復計算程序當日之現金申購/買回清單為準。		(新增，其後項次依序調整)	配合本基金實務作業增訂。
第六項	依本條第四項規定恢復給付程序者，受益人應交付申購總價金差額之期限及經理公司給付買回總價金之期限，自恢復給付程序之日起繼續依相關規定辦理。		(新增，其後項次依序調整)	同上。
第七項	本條規定之暫停及恢復受理申購或買回申請、暫停及恢復計算實際申購總價金與買回總價金之計算、延緩及恢復給付申購應交付之受益憑證與買回總	第三項	本條規定之暫停及恢復買回價格之計算，應依本契約第三十一條規定之方式公告之。	配合本基金實務作業修訂修相關文字，並配合本契約條次變動調整之。

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
	價金，應依本契約第三十二條規定之方式公告之			
第二十一條	本基金淨資產價值之計算	第二十條	本基金淨資產價值之計算	
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，該計算標準及作業辦法並應於公開說明書揭露。本基金投資之外國有價證券，因時差問題，故本基金淨資產價值須於次一營業日計算之（計算日），經理公司並應依下列規定計算本基金淨資產價值：</p> <p>(一) 中華民國之資產：應依「證券投資信託基金資產價值之計算標準」辦理。</p> <p>(二) 國外之資產：</p> <p>1. 股票、存託憑證、認購（售）權證、認股權憑證（Warrants）：以計算日經理公司於臺北時間上午十二點前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；認購已上市或上櫃同種類之增資股票，準用上開規定。前述資訊之取得，依序以彭博資訊（Bloomberg）、路透社（Reuters）所提供之價格為依據。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其他獨立專業機構提供之公平價格為準。</p> <p>2. 基金受益憑證、基金股份及投資單位：上市上櫃</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，該計算標準及作業辦法並應於公開說明書揭露。本基金投資之外國有價證券，因時差問題，故本基金淨資產價值須於次一營業日計算之（計算日），並依計算日中華民國時間前，經理公司可收到之價格資訊計算淨資產價值。</p>	明訂本基金國內外淨資產價值之計算標準。

條次	兆豐洲際半導體ETF證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
	<p><u>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(Reuters)取得投資所在國或地區證券交易所或店頭市場之最近收盤價格為準；持有暫停交易者，依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臺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(Reuters)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>3. <u>證券相關商品：</u></p> <p>(1) <u>證券交易市場交易者，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(Reuters)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；非證券交易市場交易者，依序以計算日經理公司於臺北時間上午十二點前自彭博資訊(Bloomberg)、路透社</u></p>			

條次	兆豐洲際半導體ETF證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
	<p><u>(Reuters)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>(2) <u>期貨：依期貨契約所定之標的種類所屬之期貨交易市場以計算日經理公司於臺北時間上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>(3) <u>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。</u></p> <p>4. <u>參與憑證：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(Reuters)取得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，以經理公司洽商其他獨立專業機構或經理公司評價委員會提供之公平價格為準。</u></p> <p><u>(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。</u></p>			
第二十二條	每受益權單位淨資產價值之計算及公告	第二十一條	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，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， <u>以四捨五入計算至新臺幣「元」以下小數第二位。</u>	第一項	受益權單位之淨資產價值，以計算日之本基金淨資產價值，除以已發行在外受益權單位總數計算至新臺幣分， <u>不滿壹分者，四捨五入。</u>	明訂本基金受益權單位淨資產價值之計算方式。
第二十三條	經理公司之更換	第二十二條	經理公司之更換	
第一項	有下列情事之一者，經金管會	第一項	有下列情事之一者，經金管會核	依「證券投資信託及

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
	核准後， <u>承受、移轉或更換</u> 經理公司： (四)經理公司有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由， <u>不能繼續從事本基金有關業務者，經理公司應洽由其他證券投資信託事業承受其基金有關業務，並經金管會核准；經理公司不能依前述規定辦理者，由金管會指定其他證券投資信託事業承受；受指定之證券投資信託事業，除有正當理由，報經金管會核准外，不得拒絕。</u>		核准後，更換經理公司： (四)經理公司有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由， <u>不能繼續擔任本基金經理公司之職務者。</u>	顧問法」第 96 條規定修訂。
第四項	經理公司之 <u>承受、移轉或更換</u> ，應由承受之經理公司公告之。	第四項	經理公司之更換，應由承受之經理公司公告之。	依「證券投資信託及顧問法」第 96 條規定修訂。
第二十四條	基金保管機構之更換	第二十三條	基金保管機構之更換	
第一項	有下列情事之一者，經金管會核准後， <u>承受、移轉或更換</u> 基金保管機構： (五)基金保管機構有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由， <u>不能繼續從事基金保管業務者；經理公司應洽由其他基金保管機構承受其基金保管業務，並經金管會核准；經理公司不能依前述規定辦理者，由金管會指定其他基金保管機構承受；受指定之基金保管機構，除有正當理由，報經金管會核准外，不得拒絕。</u>	第一項	有下列情事之一者，經金管會核准後，更換基金保管機構： (五)基金保管機構有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由， <u>不能繼續擔任本基金基金保管機構職務者；</u>	依「證券投資信託基金管理辦法」第 63 條規定修訂。
第四項	基金保管機構之 <u>承受、移轉或更換</u> ，應由經理公司公告之。	第四項	基金保管機構之更換，應由經理公司公告之。	依「證券投資信託基金管理辦法」第 63 條規定修訂。
第二十五條	本契約之終止及本基金 <u>受益憑證之終止上市</u>	第二十四條	本契約之終止及本基金之 <u>不再存續</u>	配合實務修訂條文名稱。
第一項	有下列情事之一者，經金管會	第一項	有下列情事之一者，經金管會	配合本基金實務作業增

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
	<p>核准及臺灣證券交易所同意本基金受益憑證終止上市後，本契約終止且本基金受益憑證終止上市：</p> <p>(一)金管會基於保護公益或受益人權益，認以終止本契約為宜，以命令終止本契約者；</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(五)本基金成立滿一年後，本基金淨資產價值最近三十個營業日平均值低於新臺幣壹億元時，經理公司應即通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止本契約者；</p> <p>(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，</p>		<p>核准後，本契約終止：</p> <p>(一)金管會基於保護公益或受益人權益，認以終止本契約為宜，以命令終止本契約者；</p> <p>(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；</p> <p>(三)基金保管機構因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，或因保管本基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任本基金保管機構職務，而無其他適當之基金保管機構承受其原有權利及義務者；</p> <p>(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；</p> <p>(五)本基金淨資產價值最近三十個營業日平均值低於新臺幣壹億元時，經理公司應即通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止本契約者；</p> <p>(六)經理公司認為因市場狀況、本基金特性、規模或其他法律上或事實上原因致本基金無法繼續經營，以終止本契約為宜，而通</p>	<p>修相關文字。</p>

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
	<p>以終止本契約為宜，而通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止本契約者；</p> <p>(七)受益人會議決議終止本契約者；</p> <p>(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；</p> <p><u>(九)指數提供者停止編制或提供標的指數，或標的指數有重大變化致本基金之投資目標無法繼續，而未能提供其他替代指數者；</u></p> <p><u>(十)受益人會議不同意指述提供者提供之替代指數者；</u></p> <p><u>(十一)指數授權契約被終止，而未簽署替代之指數授權契約者。但經理公司於指數授權契約終止前召開受益人會議通過並洽請其他指數提供者或授權人完成簽署替代之指數授權契約者，不在此限；</u></p> <p><u>(十二)本基金有上市契約或台灣證券交易所規定之終止上市事由，經經理公司依規定，申請終止上市，或經臺灣證券交易所依法令規定終止該上市契約，並經金管會核准者；</u></p> <p><u>(十三)其他依本契約所訂終止事由者。</u></p>		<p>知全體受益人、基金保管機構及金管會終止本契約者；</p> <p>(七)受益人會議決議終止本契約者；</p> <p>(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。</p> <p>(新增，其後款次依序調整)</p> <p>(新增，其後款次依序調整)</p> <p>(新增，其後款次依序調整)</p> <p>(新增，其後款次依序調整)</p> <p>(新增，其後款次依序調整)</p>	
第二項	<p>如發生前項第(九)至(十一)款所述情事者，本基金將依標的指數實際停止使用日之投資組合持有或維持至本契約終止之日。</p>		<p>(新增，其後項次依序調整)</p>	<p>配合本基金實務作業增訂。</p>
	<p>(刪除，其後項次依序調整)</p>	第二項	<p>前項第(五)款所定契約終止標準，於109年9月30日前，為</p>	<p>本基金預計於111年(含)以後公開發行，</p>

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
			<u>本基金各類型受益權單位合計淨資產價值最近三十個營業日平均值低於等值新臺幣伍仟萬元。</u>	不適用此項規定，故刪除本項規定。
<u>第二十六條</u>	本基金之清算	<u>第二十五條</u>	本基金之清算	
第二項	本基金之清算人由經理公司擔任之，經理公司有本契約 <u>第二十五條</u> 第一項第(二)款或第(四)款之情事時，應由基金保管機構擔任。基金保管機構亦有本契約 <u>第二十五條</u> 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。	第二項	本基金之清算人由經理公司擔任之，經理公司有本契約 <u>第二十四條</u> 第一項第(二)款或第(四)款之情事時，應由基金保管機構擔任。基金保管機構亦有本契約 <u>第二十四條</u> 第一項第(三)款或第(四)款之情事時，由受益人會議決議另行選任符合金管會規定之其他證券投資信託事業或基金保管機構為清算人。	配合本契約條次變動予以調整。
第三項	基金保管機構因本契約 <u>第二十五條</u> 第一項第(三)款或第(四)款之事由終止本契約者，得由清算人選任其他適當之基金保管機構報經金管會核准後，擔任清算時期原基金保管機構之職務	第三項	基金保管機構因本契約 <u>第二十四條</u> 第一項第(三)款或第(四)款之事由終止本契約者，得由清算人選任其他適當之基金保管機構報經金管會核准後，擔任清算時期原基金保管機構之職務。	配合本契約條次變動予以調整。
第七項	除受益人會議就本項分派方式另有決議並經金管會核准者，始依該決議辦理外，清算人應儘速以適當價格處分本基金資產，清償本基金之債務，並將清算後之剩餘財產，指示基金保管機構依受益權單位數之比例分派予各受益人。清算後剩餘財產分配前，清算人應將前項清算及分配之方式向金管會申報及公告，並通知受益人，其內容包括清算剩餘財產總金額、本基金受益權單位總數、每受益權單位可受分配之比例、清算後剩餘財產之給付方式及預定分配日期。清算程序終結後二個月內，清算人應將處理結果向金管會報備並通知受益人。	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、本基金受益權單位總數、每受益權單位可受分配之比例、清算餘額之給付方式及預定分配日期。清算程序終結後二個月內，清算人應將處理結果向金管會報備並通知受益人。	配合本基金實務作業修訂。
第八項	本基金清算及分派剩餘財產之通知，應依本契約 <u>第三十二條</u> 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 <u>第三十一條</u> 規定，分別通知受益人。	配合本契約條次變動予以調整。
第十項	本基金清算後應分派予受益人之		(新增，其後項次依序調整)	配合本基金實務作業增

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
	<u>剩餘財產，受益人於分派後六個月內未提領者(無論其原因係因住所遷移未辦妥變更登記或因其他原因而受領延遲)，由經理公司依法提存於法院，因提存所生之相關費用由未提領之受益人負擔。</u>			訂。
第二十七條	時效	第二十六條	時效	
	(刪除，其後項次依序調整)	第一項	<u>受益人之收益分配請求權自發放日起，五年間不行使而消滅，該時效消滅之收益併入本基金。</u>	本基金不分配收益，故刪除本項規定。
第一項	受益人之買回總價金給付請求權，自買回價金給付期限屆滿日起，十五年間不行使而消滅	第三項	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。	配合本基金實務作業修訂。
第二十九條	受益人會議	第二十八條	受益人會議	
第三項	有下列情事之一者，經理公司或基金保管機構應召開本基金受益人會議，但本契約另有訂定並經金管會核准者，不在此限： (一)修正本契約者，但本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)終止本契約者。 (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) <u>指數提供者停止提供標的指數，而改替代指數者；</u> (八) <u>指數提供者停止提供標的指數，亦未提供其他替代指數者，經經理公司洽請其他指數提供者提供替代指數者；</u>	第三項	有下列情事之一者，經理公司或基金保管機構應召開本基金受益人會議，但本契約另有訂定並經金管會核准者，不在此限： (一)修正本契約者，但本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)終止本契約者。 (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。 (新增，其後款次依序調整) (新增，其後款次依序調整) (新增，其後款次依序調整)	配合本基金實務作業修訂。

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
	<p>(九)指數提供者因有突發債信情事恐致停止提供標的指數、終止指數授權契約或其他顯有損及受益人權益之虞時，經經理公司洽請其他指數提供者提供替代標的指數者，但指數提供者係因遭聲請破產、解散等事由而停止提供標的指數者，並經金管會核准者，不在此限；</p> <p>(十)其他法令、本契約規定或經金管會指示事項者。</p>		<p>(七)其他法令、本契約規定或經金管會指示事項者。</p>	
第四項	如發生前項第(七)或(八)款所述情事者，本基金將依標的指數實際停止使用日之投資組合持有或維持至替代指數授權開始使用日。		(新增，其後項次依序調整)	配合本基金實務作業增訂。
第三十一條	幣制	第三十條	幣制	
第一項	本基金之一切簿冊文件、收入、支出、基金資產總值之計算及本基金財務報表之編列，均應以新臺幣元為單位，不滿一元者四捨五入。但本契約 <u>第二十二條</u> 第一項規定之每受益權單位淨資產價值，不在此限。	第一項	本基金之一切簿冊文件、收入、支出、基金資產總值之計算及本基金財務報表之編列，均應以新臺幣元為單位，不滿一元者四捨五入。但本契約 <u>第二十一條</u> 第一項規定之每受益權單位淨資產價值，不在此限。	配合本契約條次變動予以調整。
第二項	本基金資產由外幣換算成新台幣，或以新臺幣換算成外幣，應以計算日 <u>臺北時間上午十二點前自彭博資訊(Bloomberg)</u> 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 <u>中華民國外匯交易市場之美元對新臺幣最近收盤匯率</u> 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之資訊機構所提供最近外匯收盤匯率為準。但基金保管機	第二項	本基金資產由外幣換算成新台幣，或以新臺幣換算成外幣，應以計算日 <u>提供之</u> 為計算依據，如當日無法取得所提供之，則以當日所提供之 <u>替代之</u> 。如均無法取得前述匯率時，則以最近 <u>之收盤匯率</u> 為準。	明訂本基金匯率換算之規定。

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
	<u>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： (刪除，其後款次依序調整) (四) <u>本基金受益憑證之上市或下市。</u> (七) <u>標的指數發生重大事項，對受益人有重大影響者(如發生指數授權契約終止、變更標的指數或指數提供者等情事)。</u> (八) <u>其他依有關法令、金管會之指示、本契約規定、參與契約規定、臺灣證券交易所規定、證券集中保管事業規定或經理公司、基金保管機構認為應通知受益人之事項。</u>	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： (二) <u>本基金收益分配之事項。</u> (新增，其後款次依序調整) (新增，其後款次依序調整) (七) <u>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。</u>	本基金不分配收益，故刪除有關分配收益之相關規定，並配合本基金實務作業增修文字。
第二項	經理公司或基金保管機構應公告之事項如下： (三) <u>每營業日公告次一營業日現金申購/買回清單公告。</u> (六) <u>本基金暫停及恢復受理申購或買回申請、暫停及恢復計算實際申購總價金、申購總價金差額與買回總價金、延緩及恢復給付申購應交付之受益憑證與買回總價金事項。</u> (刪除，其後款次依序調整) (九) <u>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、臺灣證券交易所認為應公</u>	第二項	經理公司或基金保管機構應公告之事項如下： (新增，其後款次依序調整) (五) <u>本基金暫停及恢復計算買回價格事項。</u> (八) <u>發生本契約第十四條第一項第二款所訂之特殊情形而不受同條項第一款原訂投資比例限制之情事，及特殊情形結束後。</u> (九) <u>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。</u> (十) <u>其他重大應公告事項(如</u>	配合本基金實務作業及110年2月23日中信顧字第1100050236號函修訂。

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
	<p>告之事項。</p> <p>(十)其他重大應公告事項(如基金所持有之有價證券或證券相關商品,長期發生無法交割、移轉、平倉或取回保證金情事;<u>成分證券檔數或期貨交易部位曝險比率與所追蹤標的指數編製成分證券檔數或曝險比率有重大差異者;成分證券及期貨交易部位之調整,導致基金績效與標的指數表現之追蹤差距(Tracking Difference)有重大差異者</u>)。</p>		<p>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,除金管會、臺灣證券交易所或其他有關法令另有規定外,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,得以傳真或電子方式為之。<u>受益人或其代表人通訊方式變更時,受益人或其代表人應即向經理公司或事物代理機辦理變更登記,否則經理公司或清算人一本契約規定為送達時,視為已依法送達。</u></p> <p>(二)公告:<u>除前項第(三)款之公告事項,應公告於經理公司網站外,其餘事項除相關法令、臺灣證券交易所或本契約另有規定,均得以刊登於中華民國任一主要新聞報紙,或傳輸於臺灣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。但前項第(二)款之公告事項,係每日於經理公司之營業處所及同</u></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,得以傳真或電子方式為之。</p> <p>(二)公告:<u>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。</u></p>	<p>配合本基金實務作業修訂。</p> <p>增訂受益人變更通訊方式辦理變更登記及通知之相關規定。</p> <p>配合本基金實務作業修訂。</p>

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
	<u>業公會網站公告當日所計算前一營業日之美受益權單位淨資產價值</u> ；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(四)款或第(五)款規定應公布之內容及比例，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。		(新增)	明訂本條第二項第(四)款或第(五)款規定應公布之內容及比例，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。
第三十三條	準據法	第三十二條	準據法	
第二項	本契約簽訂後，證券投資信託及顧問法、證券投資信託基金管理辦法、證券投資信託事業管理規則、證券交易法、 <u>臺灣證交所相關辦法</u> 、 <u>證券集中保管事業相關辦法</u> 或其他有關法規修正者，除本契約另有規定外，就修正部分，本契約當事人間之權利義務關係，依修正後之規定。	第二項	本契約簽訂後，證券投資信託及顧問法、證券投資信託基金管理辦法、證券投資信託事業管理規則、證券交易法或其他有關法規修正者，除本契約另有規定外，就修正部分，本契約當事人間之權利義務關係，依修正後之規定。	配合實務增訂。
第三項	本契約未規定之事項，依證券投資信託及顧問法、證券投資信託基金管理辦法、證券投資信託事業管理規則、證券交易法、 <u>臺灣證交所相關辦法</u> 、 <u>證券集中保管事業相關辦法</u> 或其他有關法令之規定；法令未規定時，由本契約當事人本誠信原則協議之。	第三項	本契約未規定之事項，依證券投資信託及顧問法、證券投資信託基金管理辦法、證券投資信託事業管理規則、證券交易法或其他有關法令之規定；法令未規定時，由本契約當事人本誠信原則協議之。	配合實務增訂。
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		本契約之修正應經經理公司及基金保管機構之同意，受益人會議為同意之決議，並經金管會之核准。但修正事項對受益人之權益無重大影響者，得不經受益人會議決議，但仍應經經理公司、基金保管機構同意，並經金管會之核准。	配合本基金附件增訂。

條次	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)	說明
第三十六條	附件			
	本契約之附件一「兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券商參與契約重要內容」及附件二「兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金受益憑證申購暨買回申請處理準則」為本契約之一部分，與本契約之規定有同一之效力。		(新增)	增訂本基金信託契約附件
第三十七條	生效日	第三十五條	生效日	
第一項	本契約向金管會核准或申報生效之日起生效。	第一項	本契約自金管會核准之日起生效。	酌修文字。
附件一	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券商參與契約重要條文		(新增)	配合實務增訂。
附件二	兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金受益憑證申購及買回申請處理準則		(新增)	配合實務增訂。

兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約第 1 次修正條文對照表

條項	修正後條文(112年11月27日)	條項	原條文(111年3月23日)	說明
第一條	定義	第一條	定義	
第四十八款	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。		(新增，其後款次依序調整)	配合本基金增訂收益分配，故增列本款。
第十條	本基金之資產	第十條	本基金之資產	
第四項	下列財產為本基金資產： (一)受益人申購受益權單位所給付之資產(申購手續費除外)。 (二)以本基金購入之各項資產。 (三)以前二款資產所生之孳息、所衍生之證券權益及資本利得。 (四)每次收益分配總金額獨立列帳後給付前所生之利息。 (五)因受益人或其他第三人對本基金請求權罹於消滅時	第四項	下列財產為本基金資產： (一)受益人申購受益權單位所給付之資產(申購手續費除外)。 (二)以本基金購入之各項資產。 (三)以前二款資產所生之孳息、所衍生之證券權益及資本利得。 (四)因受益人或其他第三人對本基金請求權罹於消滅時效，本基金所得之利益。 (五)申購交易費用及買回交易費用、申購失敗及買回失	配合本基金增訂收益分配，爰增訂本款，其後款次調整。

條項	修正後條文(112年11月27日)	條項	原條文(111年3月23日)	說明
	效，本基金所得之利益。 (六)申購交易費用及買回交易費用、申購失敗及買回失敗所收取之行政處理費。 (七)其他依法令或本契約規定之本基金資產。		敗所收取之行政處理費。 (六)其他依法令或本契約規定之本基金資產。	
第十二條	受益人之權利、義務與責任	第十二條	受益人之權利、義務與責任	
第一項 第二款	<u>收益分配權。</u>		(新增，其後款次依序調整)	配合本基金增訂收益分配，爰增訂本款，其後款次調整。
第十四條	基金保管機構之權利、義務與責任	第十四條	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之資產所在地國或地區有關法令、本契約之規定暨金管會之指示，以善良管理人之注意義務及忠實義務，辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金之資產及 <u>本基金可分配收益專戶之款項</u> ，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。	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之資產所在地國或地區有關法令、本契約之規定暨金管會之指示，以善良管理人之注意義務及忠實義務，辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金之資產，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。	配合本基金增訂收益分配，爰修正部分文字。
<u>第八項</u>	<u>基金保管機構應依經理公司提供之收益分配數據，擔任本基金收益分配之給付人與扣繳義務人，執行收益分配之事務。</u>		(新增，其後項次依序調整)	配合本基金增訂收益分配，爰增訂本項，其後項次調整。
第九項 第一款 第四目	4. <u>給付依本契約應分配予受益人之可分配收益。</u>	第九項 第一款	(新增，其後目次依序調整)	配合本基金增訂收益分配，爰增訂本目，其後目次調整。
第十七條	收益分配	第十七條	收益分配	
	(刪除)		<u>本基金之收益全部併入本基金之資產，不予分配。</u>	配合本基金增訂收益分配，故刪除本條。
<u>第一項</u>	本基金成立日後，經理公司應於收益評價日(即每年六月及十二月之最後一個日曆日)之本基		(新增)	配合本基金增訂收益分配，爰增訂本項。

條項	修正後條文(112年11月27日)	條項	原條文(111年3月23日)	說明
	<u>金淨資產價值進行收益分配之評價。經理公司得裁量決定是否分配收益。</u>			
第二項	<p>本基金可分配收益，除應符合下列規定外，並應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師查核簽證後，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覆核報告後進行分配)：</p> <p>(一)本基金每受益權單位可分配之收益，係指投資於中華民國及中國大陸地區(不含香港及澳門)以外所得之現金股利、利息收入、基金收益分配，扣除本基金應負擔之費用後之可分配收益，且不需扣除已實現及未實現之資本損失。經理公司有權調整可分配收益金額。</p> <p>(二)前款可分配收益若另增配其他非投資中華民國及中國大陸地區(不含香港及澳門)之已實現資本利得扣除資本損失(包括已實現及未實現資本損失)及本基金應負擔費用時，則本基金於收益評價日之每受益權單位之淨資產價值應高於本基金成立日前(不含當日)每受益權單位之發行價格，且每受益權單位之淨資產價值減去當次每受益權單位可分配收益之餘額，不得低於本基金成立日前(不含當日)每受益權單位之發行價格。經理公司有權在上述條件範圍內調整可分配收益金額。</p>	(新增)	配合本基金增訂收益分配，爰增訂本項。	
第三項	<u>分配收益時，經理公司應依法令規定公告收益分配發放日、收益分配基準日、分配方式及其他收益分配相關事項，並於收益評價日後四十五個營業日內分配收益予受益人。停止變更受益人名簿記載期間及分配基準日應由經理公司依本契約第三十二條事先公告。</u>	(新增)	配合本基金增訂收益分配，爰增訂本項。	
第四項	<u>每次分配之總金額，應由基金保管機構以「兆豐洲際半導體</u>	(新增)	配合本基金增訂收益分配，爰增訂本項。	

條項	修正後條文(112年11月27日)	條項	原條文(111年3月23日)	說明
	ETF 基金可分配收益專戶」之名義存入獨立帳戶，不再視為本基金資產之一部分，但其所生之孳息應併入本基金。			
第五項	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受益人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式為之，經理公司並應公告其計算方式及分配之金額、地點、時間及給付方式。		(新增)	配合本基金增訂收益分配，爰增訂本項。
第二十七條	時效	第二十七條	時效	
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。		(新增，其後項次依序調整)	配合本基金增訂收益分配，爰增訂本項。
第三十二條	通知及公告	第三十二條	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： (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。	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。 (新增，其後款次依序調整)	配合本基金增訂收益分配，爰增訂本款。

兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約第 2 次修正條文對照表

條	項	款	修正後條文(113年6月3日)	條	項	款	原條文(112年11月27日)	說明
一			定義	一			定義	
一	一	四十四	標的指數：指本基金所追蹤之標的指數，即係「洲際半導體指數(NYSE Semiconductor Index)」。	一	一	四十四	標的指數：指本基金所追蹤之標的指數，即係「洲際半導體指數(ICE Semiconductor Index)」。	因標的指數英文名稱自中華民國 112 年 11 月 3 日起變更，爰配合修訂相關文字。
十			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	十			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	
十	一		經理公司應確保基金之安全，以誠信原則及專業經營方式，追蹤洲際半導體指數(NYSE Semiconductor Index，即本基金之標的指數)績效表現為本基	十	一		經理公司應確保基金之安全，以誠信原則及專業經營方式，追蹤洲際半導體指數(ICE Semiconductor Index，即本基金之標的指數)績效表現為本基金投資組合管理之目	因標的指數英文名稱自中華民國 112 年 11 月 3 日起變更，爰配合修訂相關文字。

條	項	款	修正後條文(113年6月3日)	條	項	款	原條文(112年11月27日)	說明
			金投資組合管理之目標。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： (略)				標。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： (略)	

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

吳尚燾



中 華 民 國 1 1 4 年 2 月 2 0 日

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		<u>737,217,704</u>	<u>76</u>	<u>764,933,703</u>	<u>80</u>
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		<u>230,425,539</u>	<u>24</u>	<u>194,557,114</u>	<u>20</u>
資產總計		<u>\$ 967,643,243</u>	<u>100</u>	<u>\$ 959,490,817</u>	<u>100</u>
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		<u>68,426,889</u>	<u>7</u>	<u>69,490,023</u>	<u>7</u>
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		<u>2,383,061</u>	<u>-</u>	<u>3,508,771</u>	<u>1</u>
負債總計		<u>70,809,950</u>	<u>7</u>	<u>72,998,794</u>	<u>8</u>
權益					
股本	六(十)				
普通股股本		527,000,000	55	527,000,000	55
資本公積	六(十一)				
資本公積		6,434,317	-	6,434,317	-
保留盈餘	六(十二)				
法定盈餘公積		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		<u>896,833,293</u>	<u>93</u>	<u>886,492,023</u>	<u>92</u>
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		<u>\$ 967,643,243</u>	<u>100</u>	<u>\$ 959,490,817</u>	<u>100</u>

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)	-	-
特別盈餘公積遞轉	-	-	-	-	(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
兆豐洲際半導體ETF證券投資信託基金

財務報表暨會計師查核報告
民國113及112年度

地址：台北市松山區復興北路167號17樓

電話：(02)2175-8388

會計師查核報告

兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金 公鑒：

查核意見

兆豐洲際半導體 ETF 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及企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達兆豐洲際半導體 ETF 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 日之營運成績及淨資產價值之變動。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金或終止契約，或除清算或終止契約外別無實際可行之其他方案。

兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基

礎。惟未來事件或情況可能導致兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金不再具有繼續經營之能力。

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 劉建良



劉建良

會計師 戴信維



戴信維

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 1 1 4 年 2 月 6 日

光豐國際證券股份有限公司
光豐國際證券投資信託有限公司
淨資產

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

	113年12月31日		112年12月31日	
	金額	%	金額	%
資 產				
上市櫃股票	\$ 716,459,468	89.2	\$ 121,360,222	88.1
存託憑證	81,955,959	10.2	12,970,998	9.4
銀行存款	3,054,522	0.4	2,736,433	2.0
應收現金股利	424,136	-	76,162	0.1
應收期貨保證金款(附註十)	2,801,087	0.3	1,000,000	0.7
資產合計	<u>804,695,172</u>	<u>100.1</u>	<u>138,143,815</u>	<u>100.3</u>
負 債				
應付經理費(附註五及十)	572,424	0.1	99,511	0.1
應付保管費(附註五)	134,689	-	23,412	-
其他應付費用(附註六)	331,454	-	247,716	0.2
負債合計	<u>1,038,567</u>	<u>0.1</u>	<u>370,639</u>	<u>0.3</u>
淨 資 產	<u>\$ 803,656,605</u>	<u>100.0</u>	<u>\$ 137,773,176</u>	<u>100.0</u>
發行在外受益權單位	<u>31,403,000</u>		<u>5,903,000</u>	
每單位平均淨資產	<u>\$ 25.59</u>		<u>\$ 23.34</u>	

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：陳佩君



總經理：黃大川



會計主管：方士俊





單位：新台幣元

投資種類	金額		佔已發行股份 (單位)(%)		佔淨資產(%)	
	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
上市櫃股票						
中國						
NXP SEMICONDUCTO	\$ -	\$ 5,386,181	-	-	-	3.9
美國						
ANALOG DEVICES INC	31,243,426	5,181,228	-	-	3.9	3.8
APPLIED MATERIALS IN	29,849,243	5,175,489	-	-	3.7	3.8
ADVANCED MICRO DEVIC	56,472,058	11,639,229	-	-	7.0	8.4
AXCELIS TECHNOLOGIES	-	617,833	-	-	-	0.4
BROADCOM INC	91,738,968	11,561,777	-	-	11.5	8.4
ENTEGRIS INC	14,732,936	2,640,473	-	-	1.8	1.9
INTEL CORP	26,733,355	8,638,018	-	-	3.3	6.3
KLA-TENCOR CORP.	31,231,817	5,091,883	-	-	3.9	3.7
LAM RESEARCH CORP	31,349,296	5,223,949	-	-	3.9	3.8
LATTICE SEMICOND	7,643,592	1,388,867	-	-	0.9	1.0
MICROCHIP TECH	26,975,982	5,171,959	-	-	3.4	3.7
MKS INSTRUMENTS	6,912,457	954,836	-	-	0.9	0.7
MONOLITHIC POWER MARVELL TECHNOLOGY	27,387,883	4,226,371	-	-	3.4	3.1
MICRON TECHNOLOGY	38,212,461	5,177,183	-	-	4.8	3.8
MICRON TECHNOLOGY	27,552,625	5,361,259	-	-	3.4	3.9
NVIDIA CORP	62,294,973	10,121,690	-	-	7.7	7.3
NXP SEMICONDUCTO	29,059,709	-	-	-	3.6	-
UNIVERSAL DISPLA ONTO INNOVATION INC	6,340,586	-	-	-	0.8	-
ON SEMICONDUCTOR	8,080,678	-	-	-	1.0	-
QUALCOMM INC	26,399,774	5,291,194	-	-	3.3	3.8
QORVO INC	48,933,036	8,610,358	-	-	6.1	6.2
RAMBUS INC	6,489,715	1,605,936	-	-	0.8	1.2
SKYWORKS SOLUTIONS	-	1,074,004	-	-	-	0.8
TERADYNE INC	13,976,948	2,646,705	-	-	1.7	1.9
TEXAS INSTRUMENTS IN	19,751,444	2,438,150	-	-	2.5	1.8
WOLFSPEED INC	47,096,516	5,338,631	-	-	5.9	3.9
	-	797,019	-	-	-	0.6
	<u>716,459,468</u>	<u>115,974,041</u>			<u>89.2</u>	<u>84.2</u>
上市櫃股票小計	<u>716,459,468</u>	<u>121,360,222</u>			<u>89.2</u>	<u>88.1</u>
存託憑證						
美國						
ARM HOLDIN	4,415,900	-	-	-	0.6	-
ASML HOLDING-NY	29,240,454	-	-	-	3.6	-
ASE TECHN-ADR	6,306,320	-	-	-	0.8	-
STMICROELECTR-NY	6,399,358	-	-	-	0.8	-

(接次頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金 額		佔已發行股份 (單位)(%)		佔淨資產(%)	
	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
TAIWAN SEMIC-ADR	\$ 30,977,706	\$ -	-	-	3.8	-
UNITED MICRO-ADR	4,616,221	-	-	-	0.6	-
	<u>81,955,959</u>	<u>-</u>			<u>10.2</u>	<u>-</u>
荷 蘭						
ASML HOLDING-NY	-	4,769,106	-	-	-	3.4
新 加 坡						
STMICROELECTR-NY	-	1,884,332	-	-	-	1.4
臺 灣						
ASE TECHN-ADR	-	850,875	-	-	-	0.6
TAIWAN SEMIC-ADR	-	4,593,284	-	-	-	3.4
UNITED MICRO-ADR	-	873,401	-	-	-	0.6
	-	<u>6,317,560</u>	-	-	-	<u>4.6</u>
存託憑證小計	<u>81,955,959</u>	<u>12,970,998</u>			<u>10.2</u>	<u>9.4</u>
銀行存款	<u>3,054,522</u>	<u>2,736,433</u>			<u>0.4</u>	<u>2.0</u>
其他資產減負債後之淨額	<u>2,186,653</u>	<u>705,523</u>			<u>0.2</u>	<u>0.5</u>
淨 資 產	<u>\$ 803,656,602</u>	<u>\$ 137,773,176</u>			<u>100.0</u>	<u>100.0</u>

註：股票及存託憑證投資係以涉險國家分類。

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：陳佩君



總經理：黃大川



會計主管：方士俊



兆豐國際證券信託股份有限公司
兆豐國際半導體投資信託基金
淨資產報告表

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	%
年初淨資產	\$137,773,176	17.1	\$186,839,819	135.6
收 入				
利息收入	125,968	-	104,161	0.1
現金股利	4,904,042	0.6	1,914,509	1.4
收入合計	5,030,010	0.6	2,018,670	1.5
費 用				
經理費 (附註五及十)	4,045,422	0.5	1,283,331	1.0
保管費 (附註五)	951,871	0.1	301,963	0.2
會計師費	130,000	-	130,000	0.1
其他費用 (附註六)	2,084,284	0.3	1,247,797	0.9
費用合計	7,211,577	0.9	2,963,091	2.2
本年度淨投資損失	(2,181,567)	(0.3)	(944,421)	(0.7)
發行受益權單位價款	912,716,983	113.6	62,657,236	45.5
買回受益權單位價款	(203,222,693)	(25.3)	(182,447,567)	(132.4)
已實現資本利得 (附註七)	44,921,836	5.6	25,835,121	18.8
未實現資本 (損失) 利得 (附註七)	(67,254,824)	(8.4)	45,778,948	33.2
已實現兌換利得	2,323,855	0.3	3,027,029	2.2
未實現兌換利得 (損失)	13,366,441	1.7	(2,972,989)	(2.2)
收益分配	(34,786,602)	(4.3)	-	-
年底淨資產	\$803,656,605	100.0	\$137,773,176	100.0

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：陳佩君



總經理：黃大川



會計主管：方士俊



兆豐國際證券投資信託股份有限公司
兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金
財務報表附註

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

一、概 述

本基金係依據「證券投資信託事業於國內募集證券投資信託基金投資外國有價證券之種類及範圍」等有關法令，於 111 年 6 月 17 日成立之指數股票型開放式基金，並於 111 年 6 月 27 日正式於臺灣證券交易所掛牌。

本基金係以洲際半導體指數 (ICE Semiconductor Index) 為追蹤之標的指數，主要投資國內外上市櫃股票、指數股票型基金受益憑證、認購(售)權證、國外承銷股票、存託憑證及認股權憑證等。依證券投資信託契約規定，為達成本基金操作目標，自上市日起追蹤標的指數，投資於證券交易市場之股票、承銷股票及存託憑證之總額，不得低於本基金淨資產價值之 90% (含)，另為符合本基金之貼近指數操作與資金調度需要，經理公司得運用本基金從事衍生自股價指數、股票或以股價指數為標的指數之指數股票型基金之期貨、選擇權或期貨選擇權及其他經金管會核准之證券相關商品之交易，以使投資組合之整體曝險，能貼近本基金淨資產價值 100%。

本基金收益全部併入基金資產，不予分配，惟自 112 年 12 月 18 日經金管會 1120363761 號函核准修正證券投資信託契約，調整為可收益分配。

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，保管機構為華南商業銀行股份有限公司 (國外受託保管機構為美商道富銀行 State Street Bank)。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 114 年 2 月 6 日經本基金之經理公司簽核通過。

三、重大會計政策之彙總說明

遵循聲明

本財務報表係依照證券投資信託基金之有關法令及企業會計準則公報及其解釋編製。

編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本財務報表係依歷史成本基礎編製。

基金淨資產價值之計算

國外股票、基金受益憑證、存託憑證、認購（售）權證及認股權憑證係以計算日經理公司依序自彭博社（Bloomberg）、路孚特（Refinitiv）所取得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。

股票買進及賣出係於交易日入帳，出售成本係採移動平均法計算。

股利及利息收入均按應計基礎計算。現金股利於除息日認列收入，股票股利於除權日僅增加股數，不認列收入。

金融商品買賣交易成本列為買進成本或出售價款減項。

外幣交易

非衍生性金融商品合約之外幣交易，係按原交易幣別分別入帳。每日按即期匯率折算成新台幣而產生之損失或利益，列為未實現兌換損益。外幣資產及負債以新台幣收付結清時，因適用不同匯率所產生之損失或利益，則列為已實現兌換損益。

所得稅

股利及利息收入於給付時按各該國規定之扣繳率扣繳，已扣繳稅額列為所得稅費用。

四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

經評估本基金並無重大之會計判斷，估計及假設不確定性。

五、經理費及保管費

本基金應付經理公司及保管機構之服務酬勞，係依基金淨資產價值分別按每年 0.85% 及 0.2% 逐日累計計算，並每曆月給付。

六、上市費及指數授權費

本基金應付之上市費用，係依資產規模 0.03% 計算，最高金額為 30 萬元。

本基金應付之指數授權費，依下列規定按季給付(一)固定費用係每年 1,000 美元。(二)變動費用係每年 15,000 美元，或依本基金每日平均淨資產價值之 5 個基點 (5bps, 0.05%) 年度總和，取其高者。

七、期貨交易

本基金於 113 年 12 月 31 日尚未平倉之期貨資訊如下：

項 目	交 易 種 類	113年12月31日		
		未 平 倉 部 位 買/賣方 契約數	契 約 成 本	契 約 市 值
兆豐期貨 契約	美國費城半導體期貨	買 方 6 口	\$ 2,441,478	\$ 2,440,320
群益期貨 契約	美國費城半導體期貨	買 方 4 口	1,628,132	1,626,880
統一期貨 契約	美國費城半導體期貨	買 方 5 口	2,034,540	2,033,600
合 計		15 口	\$ 6,104,150	\$ 6,100,800

期貨交易相關損益如下：

	113年度	112年度
已實現資本利得	\$ 800,248	\$ -
未實現資本損失	\$ 3,350	\$ -

八、收益分配

本基金收益依原證券投資信託契約約定全部併入基金資產，不予分配。惟於 112 年 12 月 18 日經金管會核准修正證券投資信託契約，並將原不予分配之收益分配方式，調整為每年兩次收益分配。

依據修正後之證券投資信託契約之規定如下：

- (一) 本基金成立日後，經理公司應於收益評價日（即每年六月及十二月之最後一個日曆日）之本基金淨資產價值進行收益分配之評價。經理公司得裁量決定是否分配收益。
- (二) 本基金可分配收益，除應符合下列規定外，並應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師查核簽證後，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覆核報告後進行分配）：
1. 本基金每受益權單位可分配之收益，係指投資於中華民國及中國大陸地區（不含香港及澳門）以外所得之現金股利、利息收入、基金收益分配，扣除本基金應負擔之費用後之可分配收益，且不需扣除已實現及未實現之資本損失。經理公司有權調整可分配收益金額。
 2. 前款可分配收益若另增配其他非投資中華民國及中國大陸地區（不含香港及澳門）之已實現資本利得扣除資本損失（包括已實現及未實現資本損失）及本基金應負擔費用時，則本基金於收益評價日之每受益權單位之淨資產價值應高於本基金成立日前（不含當日）每受益權單位之發行價格，且每受益權單位之淨資產價值減去當次每受益權單位可分配收益之餘額，不得低於本基金成立日前（不含當日）每受益權單位之發行價格。經理公司有權在上述條件範圍內調整可分配收益金額。

113 年度：

規 別	配 息 頻 率	除 息 日	分 配 金 額
新 台 幣	半年配息	民國 113 年 1 月 22 日	\$ 10,903,000
新 台 幣	半年配息	民國 113 年 7 月 17 日	<u>23,883,602</u>
			<u>\$ 34,786,602</u>

九、金融工具資訊之揭露

(一) 財務風險資訊

1. 市場價格風險

本基金投資之股票及存託憑證價值將隨市場價值波動而變動。

本基金從事美國費城半導體期貨契約交易，係遵循證券主管機關所訂風險控管原則進行控管，故預期市場價格之風險尚在本基金可承受範圍內。

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

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

本基金從事美國費城半導體期貨已依約繳交保證金，且遵循證券主管機關所訂風險控管原則進行控管，113年12月31日之期貨未沖銷部位契約總市值佔基金淨資產價值比例為0.75%，且未沖銷部位限額係逐日控制，故估計不致有重大之現金流量風險。

4. 利率變動之現金流量風險及利率變動之公平價值風險

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

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

(二) 風險管理政策及目標

本基金因持有大量金融商品部位而曝露於市場、信用及流動性等財務風險。本基金評估該等風險可能重大，故已建立相關風險控管機制，以管理所面臨之風險。本基金所從事之風險控制及避險策略主要為釐清風險來源及制定風險管理辦法，送交經理公司風險控管部核定。嗣後經理公司風險控管部除將定期檢視與調整相關風險管理規範外，倘遇即時或重大異常狀況，應立即研擬解決方案並呈

報經理公司管理階層，以確保各項作業控制程序及交易監控管理能有效且完全被遵循。

十、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

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
兆豐期貨股份有限公司(兆豐期貨)	與兆豐投信同為兆豐金融控股股份有限公司之子公司

(二) 關係人交易

經理費—兆豐投信	113年度 <u>\$ 4,045,422</u>	112年度 <u>\$ 1,283,331</u>
期貨交易保證金—兆豐期貨	113年12月31日 <u>\$ 288,000</u>	112年12月31日 <u>\$ -</u>
應付經理費—兆豐投信	<u>\$ 572,424</u>	<u>\$ 99,511</u>

十一、交易成本

本基金於 113 及 112 年度交易成本如下：

交易手續費	113年度 <u>\$ 1,580,398</u>	112年度 <u>\$ 354,166</u>
證券交易稅	<u>\$ 7,370</u>	<u>\$ 2,086</u>

【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殖成交系統之成交價加權平均殖利率換算之價格加計至計算日止應收之利息為準；當日等殖成交系統未有交易者，則以證券商營業處所議價之成交價加權平均值加計至計算日止應收之利息為準；如以上二者均無成交紀錄且該債券之到期日在一年(含)以上者，則以該公債前一日帳列殖利率與櫃買中心公佈之公債指數殖利率作比較，如落在櫃買中心公佈之台灣公債指數成份所揭露之債券殖利率上下 10 bps(含)區間內，則以前一日帳列殖利率換算之價格，並加計至計算日止應收之利息為準；如落在櫃買中心公佈之台灣公債指數成份所揭露之債券殖利率上下 10 bps 區間外，則以櫃買中心台灣公債指數成份所揭露之債券殖利率換算之價格，並加計至計算日止應收之利息為準；如以上二者均無成交紀錄且該債券之到期日在一年(不含)以下者，則以櫃買中心公佈之各期次債券公平價格，並加計至計算日止應收之利息為準。
- (六)金融債券、普通公司債、其他債券、金融資產證券化受益證券、資產基礎證券及不動產資產信託受益證券：
1. 94 年 12 月 31 日以前(含)購買且未於 95 年 1 月 1 日以後(含)出售部分持券者，依下列規定計算之：
 - (1)上市者，以計算日之收盤價格加計至計算日止應收之利息為準。
 - (2)上櫃且票面利率為固定利率者，以計算日證券商營業處所議價之成交價加權平均值加計至計算日止應收之利息為準。
 - (3)上櫃且票面利率為浮動利率者，以計算日證券商營業處所議價之成交價加權平均值加計至計算日止應收之利息為準，但計算日證券商營業處所未有成交價加權平均值者，則採前一日帳列金額，另按時攤銷帳列金額與面額之差額，並加計至計算日止應收之利息為準。
 - (4)未上市、上櫃者，以其面值加計至計算日止應收之利息並依相關規定按時攤銷折溢價。
 - (5)持有暫停交易或上市(櫃)轉下市(櫃)者，以該債券於集中交易市場上市最後交易日之收盤價或於證券商營業處所上櫃最後交易日之成交價加權平均值為成本，依相關規定按該債券剩餘存續期間攤銷折溢價，並加計至計算日止應收之利息；暫停交易債券於恢復日起按本款 1 之規定處理。
 2. 94 年 12 月 31 日以前(含)購買且於 95 年 1 月 1 日以後(含)出售部分後之持券，及 95 年 1 月 1 日以後(含)購買者：
 - (1)上市及上櫃且票面利率為固定利率者，以計算日之收盤殖利率或證券商營業處所議價之加權平均成交殖利率與櫃買中心公佈之公司債參考殖利率作比較，如落在櫃買中心公佈之公司債參考殖利率上下 20 bps(含)區間內，則以收盤殖利率或證券商營業處所議價之加權平均成交殖利率，並加計至計算日止應收之利息為準；如落在櫃買中心公佈之公司債參考殖利率上下 20 bps 區間外，則以櫃買中心公佈之公司債參考殖利率加減 20 bps，並加計至計算日止應收之利息為準；未上市、上櫃者，以櫃買中心公佈之公司債參考殖利率，並加計至計算日止應收之利息為準。上揭與櫃買中心公佈之公司債參考殖利率作比較時，應遵守下列原則：
 - A. 債券年期(Maturity)與櫃買中心公佈之公司債參考殖利率所載年期不同時，以線性差補方式計算公司債參考殖利率，但當債券為分次還本債券時，則以加權平均到期年限計算該債券之剩餘到期年期；債券到期年限未滿 1 個月時，以 1 個月為之；金融資產證券化受益證券之法定到期日與預定到期日不同時，以預定到期日為準；有 call 權及 put 權之債券，其到期年限以該債券之到期日為準。
 - B. 債券信用評等與櫃買中心公佈之公司債參考殖利率所載信用評等之對應原則如下：
 - a. 債券信用評等若有 + 或 -，一律刪除(例如：「A-」或「A+」一律視為 A)。

- b. 有單一保證銀行之債券，以保證銀行之信用評等為準；有聯合保證銀行之債券，以主辦銀行之信用評等為準；以資產擔保債券者，視同無擔保，無擔保債券以發行公司主體之信用評等為準；次順位債券，以該債券本身的信用評等為準，惟當該次順位債券本身無信用評等，則以發行公司主體之信用評等再降二級為準；發行公司主體有不同信用評等公司之信用評等時，以最低之信用評等為準。
 - c. 金融資產證券化受益證券、資產基礎證券及不動產資產信託受益證券之信評等級以受益證券本身信評等級為準。
- (2) 上櫃且票面利率為浮動利率者，按本條第(十五)項 2 之規定處理。
3. 債券若為「問題公司債處理規則」所稱之問題公司債，則依「問題公司債處理規則」辦理。
- (七) 附買回債券及短期票券(含發行期限在一年以內之受益證券及資產基礎證券)：以買進成本加計至計算日止按買進利率計算之應收利息為準，惟有客觀證據顯示投資之價值業已減損，應認列減損損失。
- (八) 認購(售)權證：上市者，以計算日集中交易市場之收盤價格為準；上櫃者，以櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格為準。
- (九) 國外上市／上櫃股票：以計算日證券投資信託事業營業時間內可收到證券集中交易市場／證券商營業處所之最近收盤價格為準。持有暫停交易、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：

- (一) 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。
- (二) 期貨：依期貨契約所定之標的種類所屬之期貨交易市場於計算日之結算價格為準，以計算契約利得或損失。

運用投資於國內之基金從事經金管會核准臺灣期貨交易所授權歐洲期貨交易所上市台股期貨及臺指選擇權之一天期貨契約時，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 購得 100 單位	申購金額 800 NAV:\$10 以 80 單位計	進行帳務調整，但不影響受益人之總申購價金\$800。

贖回者	贖回 100 單位 NAV:\$8 贖回金額 \$ 800	贖回 100 單位 NAV:\$10 贖回金額 \$ 1000	贖回金額應為\$1000，故由基金資產補足受益人所遭受之損失\$200，以維持正確的基金資產價值。
-----	-------------------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------------------

(二)淨值高估時

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

淨值高估	偏差時	調整後	說明
申購者	申購金額\$800 NAV:\$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】證券商參與契約重要條文

本契約由兆豐國際證券投資信託股份有限公司(下稱「經理公司」)與後列簽署頁所列之證券商(下稱「參與證券商」)，為規範經理公司發行兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金(下稱「本基金」)之申購及買回等事宜，茲簽訂本契約，同意遵守合約條款如下：

申購申請及買回申請之原則

- 一、 本基金自上市日(含當日)起受益憑證之申購申請及買回申請，由參與證券商以受託或自行之方式為之。參與證券商於開始辦理申購申請及買回申請前，應先與經理公司簽訂本契約。
- 二、 本基金受益憑證申購申請及買回申請之作業流程及相關事項，應依本契約相關規定及附件一「處理準則」辦理。
- 三、 參與證券商受託或自行辦理申購或買回申請，應視實務作業之需要，於臺灣集保結算所開立專為本基金交易使用之帳戶。
- 四、 本基金受益憑證之發行及受益憑證之交付，均應以帳簿劃撥方式為之。
- 五、 經理公司應於「處理準則」規定之期限內，通知參與證券商是否接受其自行或受託提出之申購申請或買回申請。
- 六、 對於每一筆申購申請或買回申請，經理公司得依最新公開說明書之規定收取相關手續費。申購或買回手續費之計算方式依本契約附件二「申購或買回手續費之計算方式」之約定。
- 七、 有關本基金受益憑證相關事宜之處理，參與證券商同意遵守中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會發布並經金管會核定之「受益憑證事務處理規則」。

申購申請

- 一、 經理公司有權決定是否接受申購申請。惟經理公司如不接受申購申請，應依「處理準則」規定辦理。
 - (一) 經理公司應自基金上市日之前一營業日起，於每一營業日參考指數提供者所通知之標的指數資料，訂定並公告次一營業日之「現金申購買回清單」。前項公告，應於經理公司網站公告之。
 - (二) 參與證券商應事先向經理公司確認申購額度，經理公司確認申購額度後，參與證券商始得向經理公司提出申購申請。
 - (三) 參與證券商受託或自行為申購申請，應依申購人之指示，按「處理準則」填妥申購申請文件，並依「處理準則」規定之方式，將申購申請文件所載資料傳送經理公司。所傳送之資料如有任何錯誤，致發生任何損害情事，參與證券商應負賠償責任。
 - (四) 參與證券商受託或自行為申購申請，於「處理準則」規定之申請期限截止後，不得撤銷該申購之申請，但另經經理公司同意者，不在此限。
 - (五) 參與證券商受託或自行為申購申請時，應確保申購人於「處理準則」規定期限內交

付本基金之預收申購總價金、申購總價金差額及其他依本契約或信託契約應給付之款項，並存入相關帳戶。如申購人未於「處理準則」規定之期限內，將該等申購申請應給付之款項，足額交付本基金並存入相關帳戶時，該申購申請應視為失敗，經理公司即不發行交付受益憑證。申購人並應就每筆失敗給付行政處理費。

(六) 依經理公司專業之判斷，申購人之預收申購總價金不足以支付申購日所需之申購基數或其整倍數之實際成交價金時，經理公司即不進行交易，亦視為申購失敗。

(七) 申購人應就每筆申購失敗紀錄給付行政處理費，惟經經理公司同意免除者，不在此限。行政處理費之計算依公開說明書規定辦理。

二、 如有信託契約規定經理公司得婉拒申購申請、暫停受理申購申請、暫停計算實際申購總價金與申購總價金差額及延緩給付受益憑證之特殊情事發生時，由經理公司通知參與證券商，參與證券商應立即通知申購人。

三、 前項特殊情事消滅後，經理公司恢復受理申購申請、恢復計算實際申購總價金與申購總價金差額及恢復給付受益憑證時，由經理公司通知參與證券商，參與證券商應立即通知申購人。

買回申請

一、 參與證券商受託或自行為買回申請時，應按「處理準則」規定及受益人之指示填妥買回申請文件，並依「處理準則」規定之方式，將買回申請文件所載資料傳送經理公司。所傳送之資料如有填寫或傳送錯誤，致發生任何損害情事，參與證券商應負賠償責任。

二、 參與證券商受託或自行為買回申請時，所申請買回之受益憑證得包括受益人於買回申請日已持有之受益憑證及（或）借入之受益憑證、買回日之前一日普通交易之在途受益憑證單位數，或其他經證券交易所核准可作買回之受益權單位數，但該等受益憑證應於「處理準則」規定期限內交付本基金。

三、 申請人以同一帳戶前一營業日普通交易之買進餘額支應本基金受益憑證買回作業所需受益憑證者，參與證券商應於申請當日預收申請人買進餘額所需支付之價金及其他相關費用。

四、 參與證券商受託或自行為買回申請，於「處理準則」規定之申報期限截止後，不得撤銷該買回之申請，但另經經理公司同意者，不在此限。

五、 參與證券商受託或自行為買回申請時，應確保於「處理準則」規定期限內交付買回之受益憑證。如未於「處理準則」規定之期限內將該等買回之受益憑證足額交付予本基金並存入相關帳戶，應視為該買回失敗，經理公司即無須交付買回價金。受益人應就每筆買回失敗紀錄給付行政處理費，惟經經理公司同意免除者，不在此限。行政處理費之計算依公開說明書規定辦理。

六、 如有信託契約規定經理公司得婉拒買回申請、暫停受理買回申請、暫停計算買回總價金及延緩給付買回總價金之特殊情事發生時，由經理公司通知參與證券商，參與證券商應立即通知受益人。

七、 前項特殊情事消滅後，經理公司恢復受理買回申請、恢復計算買回總價金及恢復給付買回總價金時，由經理公司通知參與證券商，參與證券商應立即通知受益人。

參與證券商之聲明

- 一、參與證券商為經金管會核准經營受託買賣及（或）自行買賣有價證券業務，並領有證券經紀商及（或）證券自營商執照之證券商，已加入中華民國證券商業同業公會為其會員，且未受金管會處以停業處分繼續中或未經金管會撤銷營業許可。
- 二、參與證券商具備臺灣證交所規定之指數股票型基金參與證券商最低資格條件。
- 三、參與證券商有完全之能力得簽署本契約並履行本契約下之權利與義務。參與證券商簽署及履行本契約均無抵觸或違反其章程或任何法令規定。
- 四、參與證券商應詳閱本基金公開說明書及信託契約，瞭解各該文件之內容，並同意於辦理申購及買回時遵守信託契約及其附件相關規定。

契約終止

- 一、除本契約另有約定外，任一方當事人得隨時給予他方當事人至少十日前之書面通知終止本契約。
- 二、參與證券商違反本契約任一約定，經理公司得催告參與證券商於經理公司指定之期限內改正，如參與證券商未於經理公司指定之期限內改正違約行為者，經理公司得逕行終止本契約。但經理公司依其違規情節，亦得不終止本契約，而選擇於特定期間內暫停受理參與證券商自行或受託處理申購及買回申請。
- 三、本契約於下列任一情事發生時立即終止：
 - （一）信託契約終止時。
 - （二）本契約任一當事人發生停止營業、破產、解散或清算情事，於開始停業、破產或清算程序同時，本契約終止。
- 四、本契約自簽訂日起生效，有效期間二年，期滿自動續約二年，其後亦同，但有下列任一情事發生時，本契約於有效期間屆滿時即行終止，不再續約：
 - （一）本契約任一方當事人於期滿前至少十日前以書面通知他方當事人不續約之意旨；或
 - （二）參與證券商喪失或不具備臺灣證交所規定之參與證券商資格條件，經經理公司依本條第二項催告參與證券商限期改正，而參與證券商未於該期限內改正者。
- 五、參與證券商於本契約有效期間，如發生喪失或不具備臺灣證交所規定之資格條件情事者，於本契約未經經理公司終止或依本條第四項規定終止前，參與證券商自行或受託處理之申購申請與買回申請仍生效力。
- 六、經理公司應於本條第二項所定本契約終止生效或暫停受理參與證券商申購申請及買回申請五日前，本條第三項任一款事由發生五日前，及於本條第四項但書所定之本契約終止五日前，以書面通知參與證券商、臺灣證交所、臺灣集保結算所與基金保管機構該等暫停受理參與申購申請及買回申請或本契約終止之情事。本契約當事人發生本條第三項第二款情事時，應於該事由開始前七日通知他方當事人。
- 七、本契約各當事人於本契約終止前已發生之權利義務，不因本契約之終止而受影響。

準據法

- 一、本契約以中華民國法律為準據法。
- 二、本契約未規定之事項，悉依證券投資信託及顧問法、證券投資信託基金管理辦法、證券投資信託事業管理規則、證券交易法、金管會相關法令、證券交易所相關辦法、證券集中保管事業相關辦法之規定辦理；相關法令及辦法未規定時，由本契約當事人本誠信原則協議之。
- 三、本契約簽訂後，證券投資信託及顧問法、證券投資信託基金管理辦法、證券投資信託事業管理規則、證券交易法、金管會相關法令、證券交易所相關辦法、證券集中保管事業相關辦法修正者，除本契約另有約定外，就修正部分，本契約當事人間之權利義務關係，依修正後之規定辦理。

【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：兆豐際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：

兆豐洲際半導體 ETF 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 (%)
股票	證券交易所	135	23.45
	櫃買中心	379	65.73
	存託憑證	57	9.96
	小計	571	99.14
銀行存款		2	0.40
其他資產 (扣除負債後)		3	0.46
合計 (淨資產總額)		576	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：

兆豐洲際半導體 ETF 證券投資信託基金投資股票明細

民國 114 年 12 月 31 日

股票名稱	證券市場名稱	股數 (仟股)	每股市價 (原幣)	投資金額 (新台幣百萬元)	投資比率 (%)
ANALOG DEVICES INC	美國	3	271.2	22.9264	3.98
ASTERA LABS INC	美國	2	166.36	12.7613	2.22
APPLIED MATERIALS IN	美國	4	256.99	33.6501	5.84
ADVANCED MICRO DEVIC	美國	7	214.16	44.1602	7.66
ASML HOLDING-NY	美國	1	1069.86	21.2905	3.69
BROADCOM INC	美國	4	346.1	38.5285	6.69
CREDO TECHNOLOGY	美國	3	143.89	12.6435	2.2
ENTEGRIS INC	美國	3	84.25	7.2811	1.26
INTEL CORP	美國	18	36.9	20.4055	3.54
KLA-TENCOR CORP.	美國	1	1215.08	23.1872	4.02
LAM RESEARCH CORP	美國	5	171.18	24.6099	4.27
MICROCHIP TECH	美國	10	63.72	19.3692	3.36
MONOLITHIC POWER	美國	1	906.36	21.912	3.8
MARVELL TECHNOLOGY	美國	8	84.98	21.3194	3.7
MACOM TECHNOLOGY	美國	1	171.28	6.5209	1.13
MICRON TECHNOLOGY	美國	4	285.41	39.8658	6.92
NVIDIA CORP	美國	8	186.5	47.2632	8.2
NOVA LTD	美國	1	328.39	5.7608	1
NXP SEMICONDUCTO	美國	4	217.06	24.9756	4.33
ON SEMICONDUCTOR	美國	7	54.15	12.4545	2.16
QUALCOMM INC	美國	4	171.05	22.822	3.96
TERADYNE INC	美國	3	193.56	17.3731	3.01
TAIWAN SEMIC-ADR	美國	2	303.89	21.9926	3.82

TEXAS INSTRUMENTS IN	美國	4	173.49	23.1257	4.01
----------------------	----	---	--------	---------	------

註：投資單一股票金額占基金淨值 1%以上

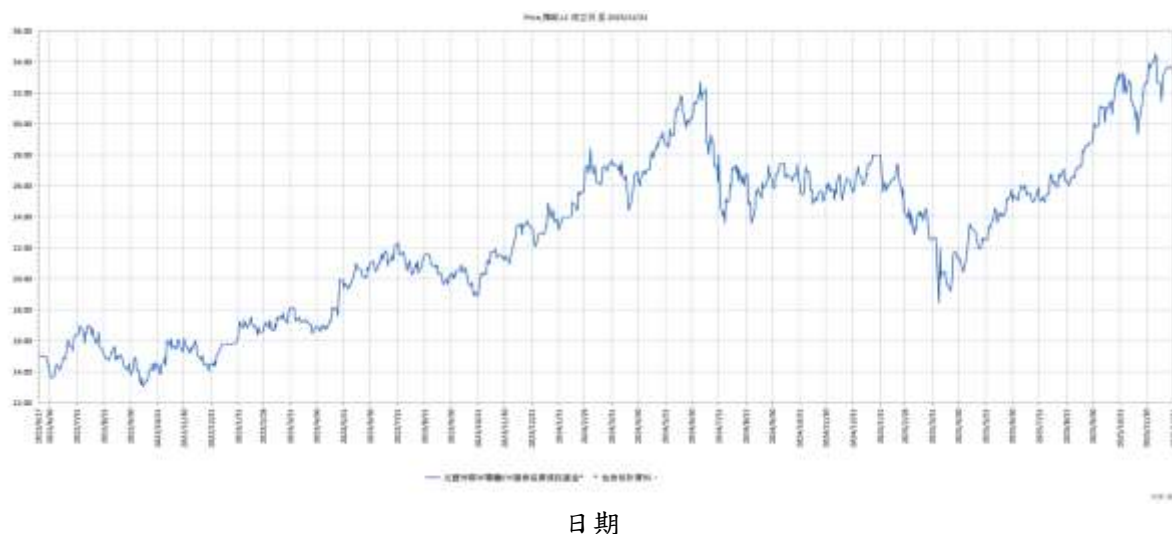
(3) 投資單一債券金額占基金淨資產價值百分之一以上者：無。

(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。

2. 投資績效

(1) 最近十年度每單位淨值走勢圖（期間：2022/6/17~2025/12/31，資料來源：Lipper/兆豐投信整理）：

淨值



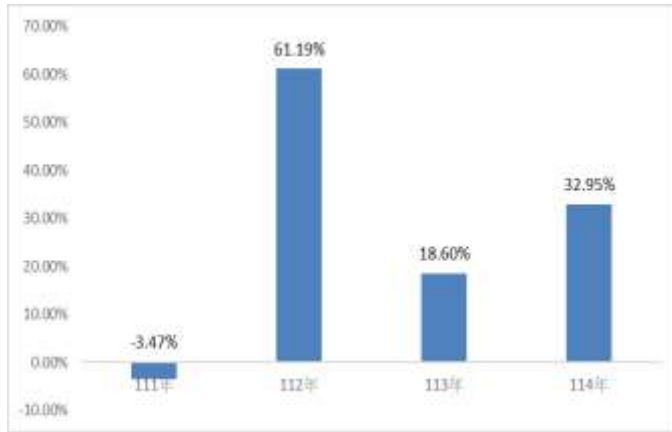
(2) 最近十年度各年度每受益權單位收益分配之金額：

年度	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114
收益分配金額 單位：元/每受益 權單位	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	1.00	1.2	1.7

基金類型	基金名稱	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	當期 配息率	當期合計 報酬率
跨國投資指數股票型_股票型ETF	兆豐滙聚半導體ETF基金	2000/01/01 ~ 2026/01/13	半年配(114年第1次)	2025-07-16	2025-08-04	0.7000	2.69%	-9.32%
			半年配(113年第1次)	2024-07-17	2024-08-13	1.2000	3.72%	25.14%
			半年配(112年第1次)	2024-01-22	2024-02-22	1.0000	4.01%	

註：1. 年度基金報酬率：指本基金淨資產價值，以 1~12 月完整曆年期間計算，加計收益分配後之累計報酬率。
2. 收益分配均假設再投資於本基金。

(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：

洲際半導體 ETF 基金淨資產價值累計報酬率與標的指數表現之差異比較：

114年12月31日

期 間	最近三個月	最近六個月	最近一年	最近三年	最近五年	最近十年	基金成立日(111年6月17日)起算至公開說明書刊印日前一季止
基金報酬率(%)	14.29	31.93	32.96	154.25	NA	NA	145.43
標的指數(%)	12.68	28.40	42.98	171.78	NA	NA	170.37

資料來源：中華民國投信投顧公會/Bloomberg

註：1. 累計報酬率：指至資料日期日止，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，加計收益分配之累計報酬率。 2. 收益分配均假設再投資於本基金。 3. 標的指數：洲際半導體指數(NYSESEMI)。 4. 差異比較之計算基礎，基金與指數皆用含息報酬計算。

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%	NA	1.09	1.69	1.33	1.27

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

洲際半導體 ETF 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)	永豐金證券	420,528	NA	NA	420,528	505	NA	NA
	元大證券	354,977	NA	NA	354,977	426	NA	NA
	國泰證券	339,138	NA	NA	339,138	339	NA	NA
	凱基證券	291,624	NA	NA	291,624	291	NA	NA
	富邦證券	24,735	NA	NA	24,735	20	NA	NA
當年度截 至刊印前 一季止 (114年 1-12月)	國泰證券	228,506	NA	NA	228,506	213	NA	NA
	凱基證	219,974	NA	NA	219,974	220	NA	NA
	元大證券	196,416	NA	NA	196,416	236	NA	NA
	永豐金證券	182,264	NA	NA	182,264	219	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。

(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占 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。

【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。

* 中華民國之市場資料，參考台灣證券交易所之統計資料，以期提供最新之資料。

* 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。



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

