

# 兆豐台灣產業龍頭存股等權重 ETF 證券投資信託基金

## (基金之配息來源可能為收益平準金)

### 公開說明書

- 一、基金名稱：兆豐台灣產業龍頭存股等權重 ETF 證券投資信託基金(基金之配息來源可能為收益平準金)
- 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：中華民國
- 六、本基金之計價幣別：新臺幣
- 七、本次核准發行總面額：不適用
- 八、本次核准發行受益權單位數：不適用
- 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) 投資人於成立日(不含當日)前參與申購所買入的每受益權單位之發行價格(本基金每受益權單位發行價格為新臺幣 15 元)，不等同於基金掛牌上市後之價格，參與申購之投資人需自行承擔基金成立日起至掛牌上市日止期間，基金價格波動所產生折/溢價之風險，本基金上市後的次級成交價可能不同於基金每營業日結算所得之淨值，而有折/溢價之交易風險。申購人每次申購本基金之最低發行價額為新臺幣壹萬伍仟元或其整倍數。
- (五) 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，並應依臺灣證券交易所所有關規定辦理。
- (六) 本基金為指數股票型基金，投資地區為中華民國，並經流動性及發行市值、股東權益報酬率及稅後淨利按產業擇優篩選股票。本基金投資標的為各產業之優質個股，但於類股輪動期間，個股表現將有所差異，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：產業景氣循環風

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：投資標的產業風險及流動性風險等)，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。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 17 頁及第 24 頁至第 29 頁之說明。

- (七) 本基金之追蹤指數為客製化指數，不保證本指數績效在任何時候的表現優於市場行情，指數績效亦可能落後市值加權指數或其他績效指標，且持續時間未知。本基金相較於追蹤市值加權指數之基金，可能有相當比例持股投資於市值較小之公司。本指數與傳統指數之差異及差異導致之風險。請詳閱本基金公開說明書第 22 至第 24 及第 27-28 頁。
- (八) 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。本基金配息可能由基金的收益平準金中支付。任何涉及由收益平準金支出的部份，可能導致原始投資金額減損。
- (九) 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。
- (十) 本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由本證券投資信託事業與負責人及其他曾在公開說明書上簽章者依法負責。
- (十一) 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。
- (十二) 指數編製公司免責聲明：  
「臺灣指數公司特選臺灣產業龍頭存股等權重指數」係由臺灣指數股份有限公司(臺灣指數公司)開發，並由臺灣指數公司單獨授權兆豐國際證券投資信託股份有限公司使用。「臺灣指數公司」並未以任何方式贊助、背書、出售或促銷「兆豐臺灣產業龍頭存股等權重 ETF 證券投資信託基金」(基金之配息來源可能為收益平準金)，且「臺灣指數公司」亦未明示或默示對使用指數之結果及/或指數於任一特定日期之任一特定時間或其他時間之數據提供任何保證或聲明。指數係由臺灣指數公司所計算，然就指數之任何錯誤、不正確、遺漏或指數資料之傳輸中斷對任何人均不負任何責任，且無任何義務將該等錯誤、不正確或遺漏通知任何人。
- (十三) 查詢本公開說明書之網址：
  1. 公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw>
  2. 兆豐投信：<https://www.megafunds.com.tw>

封裡

證券投資信託事業之名稱、地址、網址及電話

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

證券投資信託事業發言人之姓名、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](mailto:mhsu@megafunds.com.tw)

基金保管機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：彰化商業銀行股份有限公司  
地址：台北市中山區中山北路二段 57 號  
網址：<http://www.bankchb.com>  
電話：(02) 2536-2951

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

無(本基金無國外受託保管機構)

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

兆豐國際證券投資信託股份有限公司(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：李秀玲、余正富  
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所  
地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓  
網址：[www.pwc.com](http://www.pwc.com)  
電話：(02)2729-6666

基金信用評等機構之名稱、地址、網址及電話

無(本基金無信用評等)

公開說明書之分送計畫

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 .....                     | 29 |
| 玖、買回受益憑證 .....                     | 34 |
| 拾、受益人之權利及負擔 .....                  | 37 |
| 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 .....                  | 52 |
| 壹拾柒、基金保管機構之更換 .....                | 52 |
| 壹拾捌、信託契約之終止及本基金受益憑證終止上市 .....      | 53 |
| 壹拾玖、基金之清算 .....                    | 54 |
| 貳拾、受益人名簿 .....                     | 55 |
| 貳拾壹、受益人會議 .....                    | 55 |

|   |     |
|---|-----|
| 貳拾貳、通知及公告 .....   | 55  |
| 貳拾參、證券投資信託契約之修訂 .....   | 55  |
| <b>【證券投資信託事業概況】</b> .....   | 56  |
| 壹、事業簡介.....   | 56  |
| 貳、事業組織.....   | 59  |
| 參、利害關係公司揭露.....   | 67  |
| 肆、營運情形.....   | 69  |
| 伍、受處罰之情形.....   | 73  |
| 陸、訴訟或非訟事件.....  | 73  |
| <b>【特別記載事項】</b> .....   | 76  |
| 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 .....                                      | 76  |
| 貳、經理公司內部控制制度聲明書 .....   | 77  |
| 參、經理公司治理運作情形載明事項 .....  | 78  |
| 肆、本基金信託契約與定型化契約範本條文對照表 .....  | 80  |
| 伍、其他金管會規定應特別記載事項 .....  | 118 |
| <b>【附錄一】</b> 經理公司最近二年度之財務報告暨會計師查核報告 .....                                 | 119 |
| <b>【附錄二】</b> 本基金之財務報表暨會計師查核報告 .....                                       | 128 |
| <b>【附錄三】</b> 證券投資信託基金資產價值之計算標準 .....                                      | 144 |
| <b>【附錄四】</b> 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<br>容忍偏差率標準及處理作業辦法 ..... | 149 |
| <b>【附錄五】</b> 基金資產評價與評價委員會運作機制 .....                                       | 151 |
| <b>【附錄六】</b> 證券商參與契約重要條文 .....  | 152 |
| <b>【附錄六】</b> 投資人爭議處理及申訴管道 .....   | 156 |
| <b>【附錄七】</b> 基金運用狀況 .....   | 157 |

## 【基金概況】

### 壹、基金簡介

#### 一、發行總面額

不適用。

#### 二、受益權單位總數

不適用。

#### 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

本基金無最高募集金額限制，故無追加發行之情形。

#### 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112年1月4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

經理公司應確保基金投資之安全，以誠信原則及專業經營方式，追蹤標的指數之績效表現為本基金投資組合管理之目標。本基金主要投資於中華民國境內之上市、上櫃股票、以原股東身份認購已上市、上櫃之現金增資股票、認購已上市、上櫃同種類現金增資承銷股票，及投資國內證券投資信託事業在國內募集發行之指數型、指數股票型(含槓桿型 ETF或反向型 ETF)、債券型(含固定收益型)及貨幣市場型證券投資信託基金等有價證券及貨幣市場工具。

#### 九、投資基本方針及範圍

- (一) 本基金係採用指數化策略管理投資組合以追蹤標的指數之績效表現，主要投資標的將以標的指數之成分股為主，自上市日起，本基金淨資產價值之 90% 以上投資於標的指數成

分股，且為貼近本基金之指數表現操作及資金調度需要，得運用本基金從事衍生自股票、標的指數、股價指數或指數股票型基金之期貨契約、選擇權或期貨選擇權等證券相關商品交易，使基金投資組合(含基金所持有之證券及證券相關商品)之整體曝險金額接近本基金淨資產之 100%，以達到控制追蹤誤差及追蹤差異之目的。

- (二) 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十個營業日內調整投資組合至符合前述(一)之比例限制。
- (三) 因發生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)之比例限制者，應於該情事結束之次日起十個營業日內調整投資組合至符合前述(一)之比例。
- (四) 依經理公司之專業判斷，在特殊情形下，為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. 遇成分股流動性(包含但不限於成分股漲、跌停)等因素，或
  - 3. 發生政治、經濟或社會情事之重大變動(包括但不限於政變、戰爭、能源危機、恐怖攻擊等)、金融市場(股市、債市及匯市)暫停交易、法令政策變更(包括但不限於縮小單日漲跌停幅度等)或有不可抗力之情事，有影響經濟發展及金融市場安定之虞等市場因素，導致投資於標的指數成分股的比重，不符前述(一)投資比例之限制。
  - 4. 俟本(四)款特殊情形結束後十個營業日內，經理公司應立即調整，以符合前述(一)之比例限制。
- (五) 本基金自上市日起追蹤標的指數。
- (六) 經理公司得以現金、存放於銀行、從事債券附買回交易、買入短期票券或其他經金管會規定之方式保持本基金之資產，並指示基金保管機構處理。上開資產存放之銀行、債券附買回交易交易對象及短期票券發行人、保證人、承兌人或標的物之信用評等，應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者。
- (七) 經理公司運用本基金為標的指數成分股之投資及從事證券相關商品之交易，除法令另有規定外，應委託證券或期貨經紀商，在集中交易市場或證券商營業處所，為現款現貨交易，並指示基金保管機構辦理交割。
- (八) 經理公司依前項規定委託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一般證券或期貨經紀。
- (九) 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票、標的指數、股價指數或指數股票型基金之期貨契約、選擇權或期貨選擇權等證券相關商品之交易，並應符合金管會「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。

## 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「臺灣指數公司特選臺灣產業龍頭存股指數」(簡稱臺灣產業龍頭存股指數)，經理公司係採用指數化策略，將本基金扣除各項必要費用後儘可能追蹤標的指數之績效表現為操作目標。為達成前述操作目標，本基金自上市日起，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. 追蹤特選臺灣產業龍頭存股等權重指數，貼近指數報酬：  
本基金以追蹤標的指數「特選臺灣產業龍頭存股等權重指數」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。該指數成分股係以臺灣證券交易所上市普通股股票為母體，經流動性以及指標篩選後，依發行市值、股東權益報酬率及稅後淨利按產業選優篩選股票，並以等權重配置方式，選擇具獲利能力與股息配發的各產業龍頭股票。
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「特選臺灣產業龍頭存股等權重指數」，故持股透明度較一般基金來得高；且經過流動性以及指標篩選，精選各產業之最優質個股。

## 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，投資地區為中華民國，並經流動性及發行市值、股東權益報酬率及稅後淨利按產業擇優篩選股票。本基金投資標的為各產業之優質個股，但於類股輪動期間，個股表現將有所差異，故適合風險承受度較高，願積極進行投資，追求資產或收益成長的投資人。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12月26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. 本基金每受益權單位之發行價格為新臺幣壹拾伍元。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。
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。
4. 本基金自成立日起，即運用基金資產進行投資組合佈局，基金投資組合成分價格波動會影響基金淨值表現。投資人於成立日(不含當日)前參與申購所買入的每受益權單位之發行價格(即新臺幣壹拾伍元)，不等同於本基金掛牌上市之價格，參與申購投資人需自行承擔基金成立日起自掛牌日止期間之淨資產價格波動所生折/溢價的風險。

### (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」。前揭公告，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，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(含當日)起，受益人得依最新公開說明書規定於任一營業日，委託參與證券商依信託契約及參與契約規定之程序以書面、電子資料或其他約定方式向經理公司提出買回之請求，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。在特殊情況下，經理公司有權決定是否接受買回。惟經理公司如不接受買回，應依處理準則相關規定辦理。

#### 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

指本國證券市場交易日。

廿三、經理費

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

- (一) 本基金淨資產價值於新臺幣貳拾億元(含)以下時，按本基金淨資產價值每年百分之零點肆伍(0.45%)之比率計算。
- (二) 本基金淨資產價值超過新臺幣貳拾億元以上時，且於新臺幣壹佰億元(含)以下時，其超過部分，按本基金淨資產價值每年百分之零點參零(0.30%)之比率計算。
- (三) 本基金淨資產價值超過新臺幣壹佰億元以上時，其超過部分，按本基金淨資產價值每年百分之零點壹伍(0.15%)之比率計算。

廿四、保管費

基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值依下列各款所訂比率，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：

- (一) 本基金淨資產價值為新臺幣貳拾億元(含)以下時，按每年百分之零點零肆(0.04%)之比率計算。
- (二) 本基金淨資產價值超過新臺幣貳拾億元以上，且於新臺幣壹佰億元(含)以下時，其超過部分，按每年百分之零點零參伍(0.035%)之比率計算。
- (三) 本基金淨資產價值超過新臺幣壹佰億元以上時，其超過部分，按每年百分之零點零參(0.03%)之比率計算。

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) 本基金成立日起滿九十日(含)後，經理公司應於收益評價日(即每年二月、五月、八月及十一月之最後一個日曆日)之本基金淨資產價值進行當年度收益分配之評價。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出具查核簽證報告後，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. 除息交易日前(不含當日)之現金股利、利息收入、基金收益分配及收益平準金扣除

本基金應負擔之費用。

2. 前款可分配收益若增配已實現資本利得扣除資本損失(包括已實現及未實現之資本損失)及本基金應負擔之費用時，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。
  3. 經理公司得依前述可分配收益之情況自行決定每季分配之金額或不分配，每季分配之金額並非一定相同。本基金受益權單位可分配收益，於經理公司決定收益分配金額後，若有未分配收益得累積併入次期之可分配收益。
- (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「兆豐台灣產業龍頭存股等權重 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) 本基金配息政策主要為追求穩定之配息，經理公司將透過分配前述可分配收益中之收益平準金，提供長期投資人穩定之配息來源，並合理反映各投資人依照持有期間之實際投資報酬。
- (七) 收益平準金運用情形：
- (1) 動用收益平準金時機  
收益平準金是伴隨著本基金可分配投資收益與基金單位數增加而提列，故當本基金帳上已認列收益平準金，且為使配息率不被稀釋，於分配收益時，將動用收益平準金進行收益分配。
  - (2) 可分配收益運用順序  
動用收益平準金進行收益分配之順序，即於分配利息收入時按比率同時動用收益平準金進行分配。  
ETF 收益分配之優先順序，應依配息頻率估算收益科目使用金額，原則應優先分配股利、利息及資本利得等科目，達前述收益平準金啟動標準時，將使用收益平準金，並得依配息頻率預估每次收益科目使用金額，作為優先配發原則。當進行收益分配時，應先計算收益平準金占可分配投資收益的比重，再依照本次利息收入發放的金額提撥等比率的收益平準金進行發放，公式為：
$$\text{本次發放收益平準金金額} = \text{收益分配權最後交易日(即除息前一日)帳列之收益平準金} / \text{收益分配權最後交易日(即除息前一日)帳列之可分配投資收益} * \text{本次發放收益金額}$$
。據此反映收益平準金隨可分配投資收益之比重於每次分配收益時同時導出返還投資人之合理性。

另外資本利得亦為可分配來源之一，但資本利得來源仍須視當下市場概況而定，因此若本基金有資本利得時，則可透過經理公司收益分配金額之作業流程配發資本利得予投資人。

(3)收益平準金之使用上限

即依公式比率計算上限。收益平準金動用公式為：

本次發放收益平準金金額=收益分配權最後交易日帳列之收益平準金／收益分配權最後交易日帳列之所有可分配收益。

\*本次發放收益金額，此公式將可確認每次收益平準金可分配之上限，使收益平準金之使用具有其合理性，以避免收益平準金過度使用之情形。

(八) 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所得之現金股利、利息收入、基金收益分配及收益平準金等收入扣除本基金應負擔之費用後之可分配收益，且增加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、基金收益分配及收益平準金 | 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 12 月 8 日金管證投字第

11103658200 號函申報生效，在中華民國境內募集而投資於國內有價證券之基金。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。

## 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。
- 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，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，並應將公開說明書及簡式公開說明書備置於其營業處所及其參與證券商、基金銷售機構營業處所。
- 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或預收申購總價金之給付前，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或可供查閱之方式。前揭簡式公開說明書及公開說明書之交付或提供，如申購方式係採電子交易或經申購人以書面同意者，得採電子媒體方式為之。公開說明書之內容如有虛偽或隱匿情事者，應由經理公司及其負責人與其他在公開說明書上簽章者，依法負責。
- 八、經理公司必要時得修正公開說明書，並公告之，除下列第二款至第五款向同業公會申報外，其餘款項應向金管會報備：
  - (一) 依規定無須修正證券投資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，應符合中華民國證券市場之相關法令，經理公司並應指示其所委任之證券商，就為本基金所為之證券投資，應以符合中華民國證券市場買賣交割實務之方式為之。
- 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件一「兆豐台灣產業龍頭存股 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。

#### **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、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有關中華民國法令規定之虞時，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、證券交易所、結算機構、銀行間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務。但如有可歸責前述機構或系統之事由致本基金受損害，除基金保管機構有故意或過失者，基金保管機構不負賠償責任，但基金保管機構應代為追償。
- 五、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信託契約之義務。
- 六、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。
- 七、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。
- 八、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。
- 九、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。

- 十、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。
- 十一、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、及信託契約及附件一「兆豐台灣產業龍頭存股等權重ETF證券投資信託基金證券商參與契約重要內容」規定行使權利及負擔義務。基金保管機構對於因可歸責於經理公司或經理公司委任或複委任之第三人之事由，致本基金所受之損害不負責任，但基金保管機構應代為追償。
- 十二、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。
- 十三、基金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。
- 十四、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。
- 十五、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【基金概況】一、九之說明。

### 二、證券投資信託事業運用基金投資之決策過程、基金經理人之姓名、主要經(學)歷及權限

#### (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：吳朋鴻

2. 學歷：美國南加州大學 MBA

3. 經歷： 93.06~98.07 日盛銀行 國外部營運組專員  
104.07~104.10 第一金投顧 產品規劃組專業副理  
105.01~107.05 遠智證券 研究 襄理  
107.05~108.03 兆豐投信 企劃部專員  
108.03~迄今 兆豐投信 基金經理人、研究員

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「兆豐台灣晶圓製造 ETF 基金」及「兆豐台灣電子成長高息等權重ETF基金」及「兆豐台灣 ESG 永續高股息等權重 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。

5. 權限：

基金經理人應依循基金投資決策過程操作，並遵照證券投資信託基金管理辦法、證券投資信託基金信託契約及相關法令之規定運用本基金。

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 |
|-----------------|-------|
| 112/1/4-112/6/4 | 吳朋鴻   |
| 112/6/5-114/1/6 | 李郁馨   |
| 114/1/7-迄今      | 吳朋鴻   |

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、認購已上市同種類現金增資承銷股票、初次上市股票之承銷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而持有者，不在此限；

8. 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；
  9. 投資於任一上市或上櫃公司承銷股票之總數，不得超過該次承銷總數之百分之三；
  10. 經理公司所經理之全部基金，投資於同一次承銷股票之總數，不得超過該次承銷總數之百分之十；
  11. 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規定者，不在此限；
  12. 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；
  13. 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；
  14. 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；
  15. 投資於期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金、證券交易市場交易之槓桿型 ETF、反向型 ETF 及商品 ETF 之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；
  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. 投資於本證券投資信託事業經理之基金時，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；
  20. 不得從事不當交易行為而影響本基金淨資產價值；
  21. 不得為經金管會規定之其他禁止或限制事項。
- (二)前項第 4 款所稱各基金，第 8 款、第 10 款及第 14 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)項各款規定比例之限制，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。
- (四)經理公司有無違反第(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

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。

七、基金投資國外地區者，應刊印下列事項

無，本基金無投資國外地區。

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

臺灣指數公司特選臺灣產業龍頭存股等權重指數(簡稱「特選臺灣產業龍頭存股等權重指數」)係以臺灣上市股票為母體，經流動性以及指標篩選後，依發行市值、

股東權益報酬率及稅後淨利按產業擇優篩選股票，並以等權重配置權重，表彰平均投資於兼具獲利能力與股息配發的產業龍頭股票之績效表現。

A. 加權方法：等權重加權

B. 指數基期日：2022年9月2日

C. 基期指數：5000點

D. 成分檔數：依照臺灣證券交易所產業分類之類別數量，訂定指數成分股選取檔數(目前依據112年7月3日公布為33種產業類別)。

E. 定期審核：每年6月、12月

**F. 本指數為客制化指數，非為 Smart Beta 指數**

## (2) 標的指數成分股選擇

A. 母體：

(A) 指數母體：臺灣證券交易所上市普通股股票；非屬經公告為變更交易方法或停止買賣股票者；但因減資或轉換為控股公司、新設公司或變更面額等原因換發新股票而停止買賣者仍可列入母體。

(B) 採樣範圍：指數母體中非屬創新板之股票。

B. 成分股篩選標準：

(A) 流動性檢驗：

a. 最近12個月成交金額總額由大到小排序，前20%無條件通過流動性檢驗，另刪除最後20%的股票。

b. 滿足以下任一條件即可：

I. 近3個月月平均成交量達10,000交易單位。

II. 近3個月月平均週轉率達6%。

(B) 指標篩選：

a. 最近1季經會計師查核或核閱之財務報告無虧損，或最近期雖有虧損但無累計虧損。

b. 最近1年曾發放現金股利，且最近3年至少有2年發放現金股利；依臺灣證券交易所產業分類屬產業內發行市值前3大股票，放寬為最近3年曾發放現金股利。

(C) 排序方式：

a. 依照臺灣證券交易所產業分類，計算通過流動性篩選股票之發行市值及股票檔數占比，分配各產業成分股預留檔數，本階段各產業至少預留1檔。

b. 通過指標篩選股票，依照發行市值、股東權益報酬率及稅後淨利排序值，按各產業成分股預留檔數，依序選取成分股；若有產業無法選取足額成分股時，該缺額再依產業市值與產業股票檔數，由大至小依序進行遞補。

C. 權重計算：指數定審設定各成分股等權重。

(3)指數計算方式：

A. 指數計算頻率：

- (A) 特選臺灣產業龍頭存股等權重指數自 2023 年 1 月 9 日起，於臺灣證券交易所交易時間內，每隔五秒以成分股最新成交價格計算及公布即時指數一次，並於每日收盤後計算一次收盤指數。
- (B) 臺灣指數公司另編製特選臺灣產業龍頭存股等權重報酬指數，就特選臺灣產業龍頭存股等權重指數考量現金股利因素後加以調整，用以反映包含現金股利之報酬，該指數於每日收盤後計算並公布一次。

B. 計算公式：

特選臺灣產業龍頭存股等權重指數(價格指數)：

$$\text{指數} = \frac{\text{指數市值}}{\text{指數除數}} \times \text{基準指數}$$

$$\text{Index}_t = \frac{\sum_{i=1}^n cp_{i,t} \times s_{i,t} \times p_{i,t}}{\text{Divisor}_t} \times 5000$$

$cp_{i,t} \times s_{i,t} \times p_{i,t}$  = 成分股 i 在 t 日的指數成分股市值

$n$  = 指數成分股檔數

$p_{i,t}$  = 成分股 i 在 t 日的價格

$s_{i,t}$  = 成分股 i 在 t 日的發行股數

$cp_{i,t}$  = 成分股 i 在 t 日的係數乘積；使用之係數依臺灣指數公司「TIP 指數系列企業活動處理通則」市值投資型指數所定

$\text{Divisor}$  = 「價格指數」之指數除數；收盤後成分股依臺灣指數公司「TIP 指數系列企業活動處理通則」市值投資型指數調整指數除數以維持指數連續性，調整方式如下：

指數除數=

$$\text{前 1 日指數除數} \times \left( \frac{\text{前 1 日收盤之指數市值} \pm \text{異動指數市值}}{\text{前 1 日收盤之指數市值}} \right)$$

註 1：基期設定為 2022 年 9 月 2 日，基準指數設定為 5000 點。

註 2：在基期之指數除數即為當時指數市值

$$\sum_{i=1}^n cp_{i,\text{launch}} \times s_{i,\text{launch}} \times p_{i,\text{launch}}, \text{ launch} = \text{基期}。$$

(4)成分股調整頻率：

A. 成分股定期審核調整：

- (A) 每年 2 次進行成分股定期審核，以 6、12 月的第 17 個交易日為審核基準日，審核資料截至 6、12 月的第 10 個交易日。每次定期審核後，依照臺灣

證券交易所產業分類之類別數量，訂定指數成分股選取檔數(目前依據 112 年 7 月 3 日公布為 33 種產業類別)。

- (B) 成分股定期審核結果，於審核基準日之後，間隔 5 個交易日後生效。
- (C) 指數除數維護方式，採成分股定期審核生效日前一交易日收盤資料，計算新成分股組合與原成分股組合之指數市值差異作為異動指數市值。
- (D) 控股公司或新設公司定期審核使用之成分股篩選資料期間不足者，如轉換股份之代表公司符合採樣母體資格，得合併採用該代表公司或股票之資料。

B. 特選臺灣產業龍頭存股等權重指數為市值投資型指數，成分股不定期調整、係數乘積、發行股數、指數除數等維護，依臺灣指數公司「TIP 指數系列企業活動處理通則」辦理；成分股若因此刪除，則不予遞補。

C. 自由流通量係數處理原則：

- (A) 自由流通量係數若低於 10%，則不納入成分股採樣。
- (B) 配合成分股定期審核生效日，更新自由流通量係數。
- (C) 自由流通量係數依據臺灣指數公司「自由流通量係數編製規則」產製之最近期數據更新。

## 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特選臺灣產業龍頭存股等權重指數，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(即臺灣產業龍頭存股等權重指數)之績效表現為操作目標。為達成前述操作目標，本基金自上市日起，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。
- 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

為及時並有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、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

直接從指數編製公司取得每日指數資訊檔，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。

兆豐台灣產業龍頭存股等權重 ETF 基金為提供緊貼或追蹤特選臺灣產業龍頭存股等權重指數表現的回報，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

$TD_i$ ：每日追蹤差距               $\overline{TD}$ ：日平均追蹤差距

(三) 本基金追蹤指數(標的指數)之編製規則與傳統市值指數之差異。

| 規則介紹 | 標的指數           | 傳統市值指數    |
|------|----------------|-----------|
| 指數名稱 | 特選臺灣產業龍頭存股等權重指 | 發行量加權股價指數 |

|         |   |   |
|---------|---|---|
|         | 數   |   |
| 主要目標    | 表彰平均投資於兼具獲利能力與股息配發的產業龍頭股票之績效表現。   | 衡量上市股票市場的整體表現，記錄國內股市行情波動的軌跡，作為臺灣市場的標竿指數。  |
| 採樣母體    | 臺灣上市股票中，非屬創新板股票者  | 臺灣上市股票  |
| 篩選及排序方法 | <ol style="list-style-type: none"> <li>篩選符合流動性標準、財務指標(如下)的股票 <ul style="list-style-type: none"> <li>● 財務體質指標:最近1季經會計師查核或核閱之財務報告無虧損，或最近期雖有虧損但無累計虧損。</li> <li>● 現金股利指標:最近1年曾發放現金股利，且最近3年至少有2年發放現金股利；依臺灣證券交易所產業分類屬產業內發行市值前3大股票，放寬為最近3年曾發放現金股利。</li> </ul> </li> <li>依照臺灣證券交易所產業分類，計算通過流動性篩選股票之發行市值及股票檔數占比，分配各產業成分股預留檔數，本階段各產業至少預留1檔。</li> <li>通過指標篩選股票，依照發行市值、股東權益報酬率及稅後淨利排序值，按各產業成分股預留檔數，依序選取成分股；若有產業無法選取足額成分股時，該缺額再依產業市值與產業股票檔數，由大至小依序進行遞補。</li> </ol> | 所有上市普通股股票   |
| 加權方法    | 等權重加權   | 市值加權  |
| 檔數      | 33 檔  | 不固定檔數   |
| 定期審核    | 每年6月、12月  | 無   |
| 指數類型    | 市值投資型指數   | 市值參考型   |
| 參考網站    | <a href="https://taiwanindex.com.tw/indexes/IX0175">https://taiwanindex.com.tw/indexes/IX0175</a>   | <a href="https://taiwanindex.com.tw/indexes/t00">https://taiwanindex.com.tw/indexes/t00</a> |

(四)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

是，本基金所追蹤之標的指數為客製化指數。

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，投資地區為中華民國，並經流動性及發行市值、股東權益報酬率及稅後淨利按產業擇優篩選股票。本基金投資標的為各產業之優質個股，但於類股輪動期間，個股表現將有所差異，故適合風險承受度較高，願積極進行投資，追求資產或收益成長的投資人。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：產業景氣循環風險、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](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，其組合經挑選並採等權重方式分配於各產業，已達分散性效果，經理公司仍將盡善良管理人之注意義務，以避免類股過度集中之風險。

### (二)產業景氣循環之風險：

雖然指數成分股票含蓋各項產業，但受到產業景氣循環波動特性的影響，當整體產業景氣趨向保守時，企業盈餘及成長性將因此受到抑制，連帶股市的表現隨產景氣收縮而向下修正，又，當整體產業景氣趨向樂觀時，企業盈餘及成長性將因此受到激勵，連帶標的指數的表現可能隨產景氣成長而上漲，而景氣循環將帶動本基金標的指數價格波動，而影響本基金淨資產價值表現。

### (三)流動性風險：

本基金採完全複製法之指數化策略，基金資產主要投資於標的指數成分股及進行證券相關商品交易，為達到所追蹤標的指數之績效表現，本基金整體曝險部位將貼近基金淨資產價值百分之一百(100%)水位，故若有特殊政經情事、投資標的漲跌停、投資標的暫停交易或交易市場系統性風險等因素，造成投資標的無法交易、期貨保證金追繳或市場交易量不足等情況時，將使本基金面臨流動性風險。經理公司將善盡管理義務，惟不表示風險得以完全規避。

### (四)外匯管制及匯率變動之風險：

無。本基金投資於中華民國有價證券。

### (五)投資地區政治、經濟變動之風險：

本基金投資標的為中華民國境內之有價證券及證券相關商品，國內外政經情勢、兩岸關係之互動、未來發展或現行法規之變動，均可能對基金所參與的投資市場及投資工具之報酬造成直接或間接的影響；此外，利率變動及產業結構調整等因素亦會影響有價證券之價格，進而造成基金淨資產價值漲跌之風險。

(六)商品交易對手及保證機構之信用風險：

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

3. 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。

4. 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。

(九)從事證券相關商品交易之風險：

本基金為貼近標的指數表現操作及資金調度需要，得運用本基金從事衍生自股票、標的指數、股價指數或指數股票型基金之期貨契約、選擇權或期貨選擇權等證券相關商品交易。惟從事此類交易，亦可能造成本基金資產之損失，因此投資人需了解證券相關商品與傳統投資工具之不同，包括：標的指數與證券相關商品之間的相關性並非絕對正相

關、證券相關工具可能因流動性、市場投資氛圍、時間價值、持有成本等因素，出現正逆價差之情況等，故證券相關商品隱含的風險可能造成基金損失或影響基金追蹤績效。

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. 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。

3. 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。

4. 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。

5. 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。

6. 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。

## (十二) 本基金追蹤指數與傳統市值指數之風險差異

因標的指數編製方法使用多重指標進行篩選或加權，其績效表現會受到成分股財務體質、現金股利表現、發行市值、股東權益報酬率及稅後淨利等指標所影響。此外，本指數特色為等權重，故本 ETF 相比市場以市值為權重配置之 ETF，每次調整後成分股回到權重均等(1/N)，相較市值型指數依個股市值大小配置權重，本指數可能有相當比例持股投資於市值較小之公司，價格波動風險亦較為敏感。

為綜合評估一投資組合之風險與報酬的關係，即衡量投資組合之單位風險承擔下之報酬表現，最基本需檢視該投資組合之標準差、報酬率及夏普比率(Sharpe ratio)等指標。說明如下，詳細公式可參見臺灣指數公司官網：

1. 報酬率: 可區分下列兩種報酬率。

累計報酬率: 指數於特定期間的總報酬率，數值越高績效越好。

年平均報酬率: 將特定時間的日平均報酬率乘以 252 所計算的年平均報酬率，數值越高代表績效越好。

2. 標準差: 衡量日報酬率的波動程度，表彰投資組合的風險程度，數值通常越低越好。

3. 夏普比率(Sharpe ratio): 衡量投資組合在承擔每單位風險時，可以獲得之單位報酬；風險愈低或報酬率愈高，數值會越高。此數值亦可視為一種風險調整後報酬，數值越高代表投資組合風險調整後績效愈好。

截至 2025 年 Q4，依據標的指數及傳統市值指數之近一年績效分析：

| 項目     | 標的指數   | 傳統市值指數  |
|--------|--------|---------|
| 累計報酬率  | 0.77%  | 25.74%  |
| 年平均報酬率 | 2.92%  | 26.77%  |
| 年化標準差  | 20.53% | 24.50%  |
| 年化夏普比率 | 14.21% | 109.24% |

下表提供同期間標的指數及傳統市值指數之報酬指數之近一年績效分析；報酬指數係將指數成分股之現金股利再投資於指數投資組合中，用以反映包含現金股利之報酬：

| 項目     | 標的指數之報酬指數 | 傳統市值指數之報酬指數 |
|--------|-----------|-------------|
| 累計報酬率  | 5.04%     | 29.47%      |
| 年平均報酬率 | 7.23%     | 29.81%      |
| 年化標準差  | 20.57%    | 24.52%      |
| 年化夏普比率 | 35.14%    | 121.58%     |

資料期間：2025年Q4，臺灣指數公司整理(每季更新資料，請登入本公司發行人專區)

### (十三)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、廿六之說明。

## 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。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. 受益人申請於經理公司不同基金之轉申購，經理公司應以該買回價款實際轉入所申購基金專戶當日作為申購日，且應於本基金成立日(不含當日)前已轉入基金專戶者為限。
7. 申購申請之截止時間

| 申購地點 | 申購申請之截止時間                  |
|------|----------------------------|
| 經理公司 | 一般交易(臨櫃、書面及傳真等)：每一營業日下午五時。 |
| 銷售機構 | 依各銷售機構規定，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時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，經理公司即不發行受益憑證予申購人。

(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請程序、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。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一營業日中午十二時前。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九時後通知參與券商，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中午十二時前，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. 若本基金申購日之次一個營業日，受益憑證之每單位淨值大於申購日之每單位淨值，則行政處理費計算公式如下：

T：申購日

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

T：申購日

T+1 每單位淨值 $\leq$ T 每單位淨值

行政處理費=實際申購價金 $\times$ [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上午九時後通知參與證券商，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中午十二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三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、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日已持有之受益憑證、借入之受益憑證或買回日之前一普通交易之在途受益憑證單位數，但該等受益憑證應於處理準則規定期限內交付本基金。

(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。

## 二、買回價金之計算

(一) 經理公司應於買回日之次一營業日，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 $\times$ (買回日基金淨資產價值 $\div$ 基金受益憑證發行在外受益權單位數)。

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 $\times$ 買回交易費率

目前買回交易費率為0.4%，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，經理公司應自買回日之次一營業日起三個營業日內，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證券交易市場上買入或賣出滿足申購人或受益人對應之標的指數成分股部位數量之虞者(如：包括但不限於預計交易之標的指數成分股數，達該成分近三十個營業日成交均量之百分之一百(含)以上者，占標的指數總權重達百分之十(含)以上；或標的指數成分於申購或買回申請截止時間達漲停無法進行買進交易者，占標的指數總權重達百分之十(含)以上；或標的指數成分於申購或買回申請截止時間達跌停無法進行賣出交易，占標的指數總權重達百分之十(含)以上)；
3. 經理公司經專業評估後認為有受益權單位總數增加，致每受益權單位可配發金額較收益評價日所預估配發金額減少之虞者；
4. 有其他特殊情事發生者。

(二) 經理公司接受本基金申購或買回申請以後，經理公司因金管會之命令或有下述(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. 證券交易所、證券櫃檯買賣中心或期貨交易所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股權重占標的指數總權重達百分之十(含)以上；
3. 任一營業日暫停交易之期貨契約總市值佔本基金淨資產價值達百分之十(含)以上；
4. 通常使用之通信中斷；
5. 證券集中保管事業因故無法進行受益憑證劃撥轉帳作業；
6. 指數提供者突然無法提供標的指數或終止指數授權契約；
7. 有無從收受申購或買回申請、計算實際申購總價金、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(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。
- (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、規定之暫停及恢復計算實際申購總價金與買回總價金、延緩及恢復給付申購應交付之受益憑證與買回總價金買回價格之計算，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. 若本基金買回日之次一個營業日淨值小於買回日之淨值，則行政處理費計算公式如下：

T：買回日

T+1 淨值 < T 淨值

行政處理費 = 買回價金 \* 2%

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

T：買回日

T+1 日淨值 ≥ 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、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券商得收取工本費。
  2. 本基金之最新公開說明書。
  3. 經理公司及本基金之最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告。
- (三) 受益人得請求經理公司及基金保管機構履行其依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                | 係按本基金淨資產價值依下列比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次：<br>1. 本基金淨資產價值於新臺幣20億元(含)以下時，按本基金淨資產價值每年0.45%之比率計算。<br>2. 本基金淨資產價值超過新臺幣20億元以上，且於新臺幣100億元(含)以下時，其超過部分，按每年0.30%之比率計算。<br>3. 本基金淨資產價值超過新臺幣100億元以上時，其超過部分，按本基金淨資產價值每年0.15%之比率計算。 |  |
| 保管費                | 按本基金淨資產價值依下列各款所訂比率，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：<br>1. 本基金淨資產價值為新臺幣20億元(含)以下時，按每年0.04%之比率計算。<br>2. 本基金淨資產價值超過新臺幣20億元以上，且於新臺幣100億元(含)以下時，其超過部分，按每年0.035%之比率計算。<br>3. 本基金淨資產價值超過新臺幣100億元以上時，其超過部分，按每年0.03%之比率計算。         |  |
| 申購手續費<br>(不列入基金資產) | 成立日前<br>(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<br>(含當日)   | 最高不得超過每受益權單位淨資產價值之 2%。<br>※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<br>申購交易費率為0.1%。   |   |
| 買回手續費<br>(不列入基金<br>資產) | 最高不得超過每受益權單位淨資產價值之2%。<br>※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<br>買回交易費率為0.4%。   |   |
| 短線交易買<br>回費用           | 不適用，本基金為指數股票型基金。  |   |
| 上市費及年<br>費             | 1. 上市審查費10萬元。<br>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. 指數編製費：一次性指數編製費新臺幣 200,000 元。<br>2. 自基金上市日起，於每曆季季末按下列項目合計之總金額支付授權費用；不足一曆季者，則按實際日數比例計算之：<br>(1)該曆季日平均基金淨資產價值之 0.00875%；及<br>(2)每曆季服務管理費新臺幣 25,000 元；<br>(3)每曆季指數授權費新臺幣 75,000 元。 |   |
| 召開受益人<br>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，自自買回總價金中扣除；
3. 除前述外，其餘項目均由本基金資產中支付。

## (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 日台財稅字第 10600686840 號令，本基金信託契約已有載明經理公司得代為處理本基金投資相關之稅務事宜，故得由經理公司向登記所在地之轄區國稅局申請核發載明「我國居住者之受益人持有受益權單位數占該基金發行受益權單位總數比例」之居住者證明，但有關法令修正時，從其新規定。

#### 1. 證券交易稅

(1) 受益人轉讓受益憑證時，應由受讓人代徵證券交易稅。

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

#### 2. 印花稅

受益憑證之申購、買回及轉讓等有關單據，均免納印花稅。

#### 3. 證券交易所得稅

(1) 本基金清算時，分配予受益人之剩餘財產，其中有停徵證券交易所得稅之證券交易所得者，得適用停徵規定。

(2) 受益人於證券交易所得稅停徵期間，因申請買回或轉讓受益憑證，其買回或轉讓價款減除成本後所發生之證券交易所得，免納所得稅。

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

### 四、受益人會議有關事宜

#### (一) 召開事由

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

1. 修正信託契約者，但信託契約另有訂定或經理公司認為修正事項對受益人之權益無重大影響，並經金管會核准者，不在此限；
2. 更換經理公司者；
3. 更換基金保管機構者；
4. 終止信託契約者；
5. 經理公司或基金保管機構報酬之調增；
6. 重大變更本基金投資有價證券或從事證券相關商品交易之基本方針及範圍；
7. 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. 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. 本基金受益憑證之上市或下市。
5. 信託契約之終止及終止後之處理事項。
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. 發生信託契約第 16 條第 1 項第 5 款所訂之特殊情形而不受同條項第 2 款原訂投資比例限制之情事，及特殊情形結束後
10. 其他依有關法令、金管會之指示、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。
11. 其他重大應公告事項（如基金所持有之有價證券或證券相關商品，長期發生無法交割、移轉、平倉或取回保證金情事；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依照臺灣證券交易所產業分類之類別數量，訂定指數成分股選取檔數(目前依據 112 年 7 月 3 日公布為 33 種產業類別)。
  - (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 0.50%，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信託契約規定為送達時，視為已依法送達。

2. 公告：除現金申購買回清單於經理公司網站公告外，其他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。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。
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16條第1項第5款所訂之特殊情形而不受同條項第2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) 投資人可至臺灣指數公司取得指數編製規則相關資訊。

<https://www.taiwanindex.com.tw>。

(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、本基金定名為兆豐台灣產業龍頭存股等權重 ETF 證券投資信託基金。（**基金之配息來源可能為收益平準金**）
- 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、本基金保管機構為彰化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，應經金管會之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時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，經理公司即不發行受益憑證予申購人。
- （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；投資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交所所訂相關辦法之規定辦理。

(九) 其他受益憑證事務之處理，依「受益憑證事務處理規則」規定辦理。

## 二、受益憑證之簽證

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，經理公司應以該買回價款實際轉入所申購基金專戶當日作為申購日，且應於本基金成立日(不含當日)前已轉入基金專戶者為限。

- 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、 經理公司應自本基金成立日起至上市日前一營業日止，調整本基金之投資組合，使上市當日的淨值變化能追蹤標的指數表現。
- 十、 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日之次一營業日起三個營業日內，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。

#### 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「彰化商業銀行股份有限公司受託保管兆豐台灣產業龍頭存股等權重 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「兆豐台灣產業龍頭存股等權重 ETF 基金專戶」。
- 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、本基金資產非依信託契約規定或其他中華民國法令規定，不得處分。

#### 捌、基金應負擔之費用

一、下列支出及費用由本基金負擔，並由經理公司指示基金保管機構支付之：

- (一) 依信託契約規定運用本基金所生之經紀商佣金、交易手續費、短期票券之集保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、臺灣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，透過券集中保管事業、票券集中保管事業、中央登錄公債、臺灣證券交易所、結算機構、銀行間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務所生之費用；
- (二) 本基金應支付之一切稅捐、基金財務報告簽證及核閱費用；
- (三) 依信託契約第十八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四項、第十項及第十一項規定代為追償之費用(包括但不限於律師費)，未由被追償人負擔者；
- (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】一壹、九之說明)

## 壹拾參、 收益分配

(請參閱本公開說明書【基金概況】一壹、廿六之說明)

## 壹拾肆、 受益憑證之買回

- 一、 本基金自上市日(含當日)起，受益人得依最新公開說明書規定於任一營業日，委託參與證券商依信託契約及參與契約規定之程序以書面、電子資料或其他約定方式向經理公司提出買回之請求，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。受益人得委託參與證券商請求買回受益憑證之全部或一部，但其買回之請求應以買回基數或其整倍數為限。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，由經理公司計算買回價金，並將買回價金扣除經理公司訂定之買回手續費及交易費用。有關買回價金之計算，依公開說明書規定辦理。

- 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日已持有之受益憑證、借入之受益憑證或買回日之前一日普通交易之在途受益憑證單位數，但該等受益憑證應於處理準則規定期限內交付本基金。
- 四、 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：
  - (一) 借款對象以依法得經營辦理放款業務之國內外金融機構為限，亦得包括本基金之基金保管機構。
  - (二) 為給付買回總價金之借款期限以三十個營業日為限；為辦理有價證券交割之借款期限以十四個營業日為限。
  - (三) 借款產生之利息及相關費用由基金資產負擔。
  - (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) 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。
- 五、 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。
- 六、 參與證券商自行或受託向經理公司申請買回本基金受益憑證，除經經理公司同意者外，於處理準則規定之期限後，不得撤銷該買回申請。
- 七、 參與證券商自行或受託買回本基金受益憑證時，應確保受益人就買回對價之受益憑證，於處理準則規定之期限內交付本基金。如該等受益憑證未於處理準則規定期限內足額交付予本基金，應視為該買回失敗，經理公司即不交付買回總價金。參與證券商並應就每筆失敗之買回向受益人收取行政處理費給付本基金，以補償本基金因而所需增加之作業成本。行政處理費列入本基金資產，並依公開說明書規定計算之。
- 八、 除信託契約另有規定外，經理公司應自買回日之次一營業日起三個營業日內，指示基金保管機構以匯款方式無息撥付買回總價金至受益人之指定帳戶中。給付買回總價金之手續費或匯費等相關手續費用由受益人負擔，並得自買回總價金中扣除。
- 九、 經理公司應於買回日之次一營業日，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。
- 十、 經理公司就每一買回申請得收取買回手續費，每受益權單位之買回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。買回手續費不併入本基金資產，並依最新公開說明書規定。
- 十一、 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，如有因可歸責於經理公司而遲延之情事，應對受益人負損害賠償責任。

十二、買回之程序、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。

#### 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。
- 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計算至新臺幣分，不滿壹分者，四捨五入。但本基金因信託契約第二十六條第七項為清算分配或因終止信託契約而有結算本基金專戶餘額之需求者，不在此限。

#### 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金管會核准；

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

#### 壹拾捌、信託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) 指數提供者停止編製或提供標的指數，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數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) 本基金有上市契約規定之終止事由，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，經理公司應於核准函到達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。

- 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11月23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<br>數量 | 本國法人       |      | 本國<br>自然人 | 外國<br>機構 | 外國<br>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% |

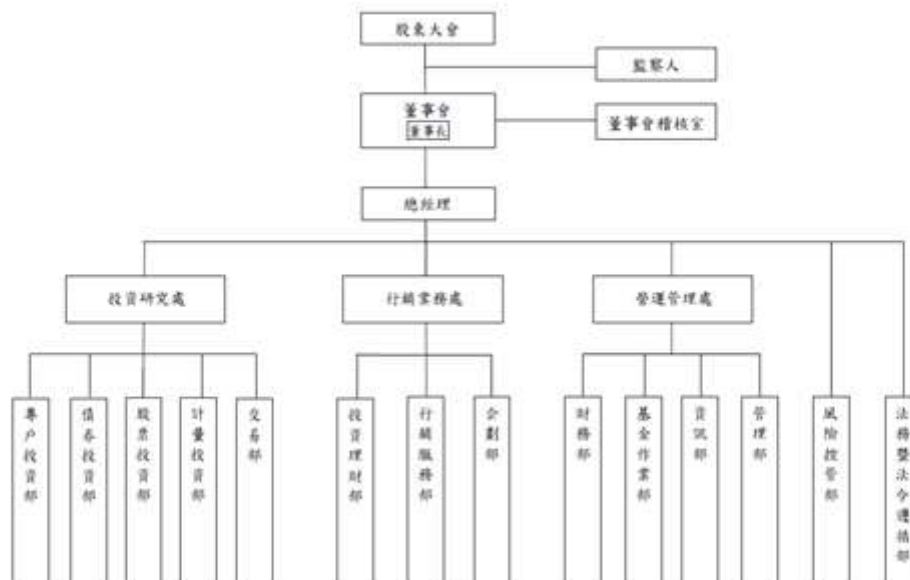
註：持股占 5% 以上之股東

### 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。<br>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。<br>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。<br>綜理各項法律問題之研究、法律意見之提供。<br>訴訟及非訟案件等法律事務之處理。<br>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。<br>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。<br>風險管理業務之規劃與執行。<br>風險管理系統之規劃及建置。<br>公司整體風險之衡量、評估、監控、管理、揭露及陳報等事項。<br>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。<br>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。<br>業務策略之執行。  |
|          | 行銷服務部 | 銷售機構之開發、維護及管理。<br>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。<br>針對特定產品內容，規劃與執行相關促銷活動及廣告文宣。<br>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。<br>基金策劃發行。<br>基金信託契約維護。<br>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。<br>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。<br>國內外債券市場及利率走勢研究。<br>國內外債券發行公司調查分析。<br>國內外各新種債券商品研究。<br>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。<br>國內外上市、上櫃公司調查分析。<br>國內外產業調查分析。<br>國內外股市動態研究。<br>基金投資管理。  |
|       | 計量投資部 | 國內外經濟、金融數據分析。<br>計量工程投資相關領域研究。<br>永續金融投資相關領域研究。<br>指數股票型基金投資管理。<br>產學合作研發創新金融商品。                                   |
|       | 交易部   | 投資交易執行及分配。<br>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。<br>主管機關報表編製與申報。<br>與保管銀行溝通及基金資產核對。<br>公司財務報表編製。<br>年度預算編製與控管。<br>公司經營管理資訊整合與追蹤。<br>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。<br>受益憑證製作及發行。<br>股務事務處理。<br>基金配息作業。   |
|       | 資訊部   | 資訊系統規劃、設計及維護。<br>電腦週邊軟硬體設備之管理與維護。<br>資料庫的安全／防毒／備份／復原計劃及執行。<br>使用者權限的設定與控管。<br>電腦資訊業務之採購評估。                         |
|       | 管理部   | 公司股務。<br>庶務。<br>採購。<br>文書檔案。<br>人事行政。<br>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"> <li>●醒吾商專企業管理科</li> <li>●兆豐投信行銷業務處副總經理、協理</li> <li>●寶來證券投資銀行部協理</li> <li>●勤美投顧投資研究部業務副總經理</li> <li>●華南永昌投信行銷業務群副總經理</li> <li>●凱基投信投資理財部副總經理</li> </ul>                    | 無           |
| 副總經理 | 黃若愷 | 114.09.22 | —       | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>●國立政治大學財稅系</li> <li>●兆豐投信營運管理處副總經理</li> <li>●貝萊德投信資產管理處執行副總經理</li> <li>●安泰投信資產管理處協理</li> </ul>  | 無           |
| 總稽核  | 翁宜榛 | 114.07.25 | —       | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>●中山大學財務管理學系</li> <li>●兆豐投信董事會稽核室總稽核</li> <li>●合庫投信稽核部副理</li> <li>●法國巴黎管顧公司產險業務部副理</li> <li>●國票證券顧問業務部襄理</li> <li>●國泰綜合證券稽核部資深稽核</li> </ul>                            | 無           |
| 資深協理 | 曾世邦 | 111.02.21 | —       | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>●國立高雄第一科技大學金融營運系</li> <li>●兆豐投信行銷服務部資深協理</li> <li>●永豐投信業務副總經理</li> <li>●元大寶來投信專業資深經理、業務經理</li> </ul>  | 無           |
| 資深協理 | 陳勤意 | 114.09.17 | —       | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>●康乃爾大學 MBA</li> <li>●兆豐投信營運管理處、投資研究處資深協理</li> <li>●麥格理資本台灣證券分公司董事</li> <li>●新加坡商立格資本研究員</li> <li>●中國國際金融副總經理</li> <li>●香港商野村證券台北分公司分析師</li> <li>●摩根大通證券分析師</li> </ul> | 無           |
| 資深經理 | 李武耀 | 114.10.01 | —       | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>●國防大學電子工程研究所碩士</li> <li>●兆豐投信資訊部資深經理</li> <li>●中華郵政資通安全室副管理師、稽核處電腦稽核科稽核</li> <li>●國防部陸軍司令部資訊安全官</li> </ul>  | 無           |

兆豐國際證券投資信託股份有限公司總經理、副總經理及各單位主管資料

民國 114 年 12 月 31 日

| 職稱   | 姓名  | 就任日期      | 持有本公司股份 |      | 主要經(學)歷   | 目前兼任其他公司之職務 |
|------|-----|-----------|---------|------|---|-------------|
|      |     |           | 股數      | 持股比率 |   |             |
| 經理   | 沈晴雅 | 111.07.01 | —       | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>●東吳大學法律系碩士</li> <li>●兆豐投信法務暨法令遵循部經理</li> <li>●國泰投信稽核部副理</li> <li>●永豐金證券法務暨法令遵循處副理</li> <li>●永豐投信法務暨法令遵循部副理</li> <li>●花旗(台灣)銀行法務專員</li> </ul>   | 無           |
| 經理   | 郜雨雯 | 111.11.01 | —       | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>●中國海事商業專科學校航運管理科</li> <li>●兆豐投信管理部經理、公司治理主管、行銷服務部經理</li> <li>●永豐投信基金事務部協理、業務處協理</li> </ul>   | 無           |
| 經理   | 賴世懷 | 112.10.27 | —       | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>●國立台灣大學國際企業學系碩士</li> <li>●兆豐投信風險控管部經理</li> <li>●富蘭克林華美投信風險管理部主任</li> <li>●群益證券風險管理專員</li> </ul>  | 無           |
| 經理   | 張嘉祐 | 114.04.01 | —       | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>●國立高雄應用科技大學金融資訊研究所碩士</li> <li>●兆豐投信計量投資部經理</li> <li>●中國信託投信投資三部經理</li> <li>●保德信投信投資管理一部副理</li> <li>●元大投信專戶管理部襄理</li> <li>●統一期貨研究科科長</li> </ul> | 無           |
| 經理   | 賴欣詠 | 114.07.25 | —       | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>●東吳大學會計學系</li> <li>●兆豐投信財務部經理</li> <li>●花旗(台灣)銀行證券服務部協理</li> <li>●滙豐銀行證券服務部經理</li> <li>●安侯建業聯合會計師事務所副理</li> </ul>                              | 無           |
| 經理   | 羅滕閔 | 114.05.02 | —       | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>●世新大學資訊管理學系碩士</li> <li>●兆豐投信專戶投資部經理</li> <li>●街口投信期貨信託部主管</li> <li>●永豐金證券投資顧問部經理</li> </ul>  | 無           |
| 經理   | 王仲良 | 114.09.17 | —       | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>●輔仁大學經濟學研究所碩士</li> <li>●兆豐投信股票投資部經理</li> <li>●台新投信經理</li> <li>●台灣工銀證券副理</li> <li>●大華證券副理</li> <li>●大眾銀行副理</li> </ul>                           | 無           |
| 資深副理 | 林宜靜 | 105.04.27 | —       | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>●美國森坦那瑞管理學院企管碩士</li> <li>●兆豐投信交易部資深副理</li> <li>●台育投信交易員</li> </ul>   | 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"> <li>●國立台灣大學國際企業學系</li> <li>●兆豐投信債券投資部資深副理</li> <li>●大華投信基金經理人、交易員</li> <li>●台新投顧研究員</li> </ul> | 無           |
| 副理   | 李苑蓉 | 113.03.01 | —       | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>●國立台北商專銀行保險科</li> <li>●兆豐投信管理部副理</li> </ul>  | 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<br>(千股) | 持股<br>比率 | 股數<br>(千股) | 持股<br>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"> <li>●國立台灣大學農業經濟碩士</li> <li>●Long Island University C.W.Post MBA (U.S.A)</li> <li>●兆豐投信董事長</li> <li>●兆豐資產管理公司總經理</li> <li>●財團法人商業發展研究院董事</li> <li>●行政院國家發展基金管理會稽核組組長</li> </ul> | 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"> <li>●世新大學新聞學系</li> <li>●中華投資股份有限公司總經理</li> <li>●副總統賴清德辦公室專門委員</li> <li>●屏東縣政府行政暨研考處處長、傳播暨國際事務處處長</li> </ul>  |                 |
| 董事  | 洪偉峰 | 114.04.08 | 三年 |            |          |            |          | <ul style="list-style-type: none"> <li>●國立東華大學國際經濟所碩士</li> <li>●國立東華大學經濟系博士</li> <li>●逢甲大學財金學助理教授/副教授/教授/主任</li> <li>●財團法人保險安定基金諮詢委員會委員</li> <li>●公務人員退休撫卹基金管理委員會顧問</li> <li>●臺灣大學數位財金及產業發展研究中心研究員</li> </ul>     |                 |

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

### 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   | 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                     |
|-----------------|-------------------------------|
| 公司              |                               |
| 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<br>(個)    | 淨資產金額<br>(新台幣元) | 每單位淨資<br>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 |             |
| 群益金鼎證券(股)公司     | 台北市民生東路三段 156 號 14 樓之 3         | 02-87898888 |             |
| 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 |             |
| 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   | 台北市忠孝東路二段 95 號 3 樓              | 02-23278988 |
| 台新證券   | 台北市中山區中山北路二段 44 號 2 樓           | 02-21815888 |
| 永豐金證券  | 台北市中正區重慶南路一段 2 號 7 樓、18 樓及 20 樓 | 02-23123866 |
| 群益金鼎證券 | 台北市民生東路三段 156 號 14 樓之 3         | 02-87898888 |
| 統一證券   | 台北市東興路 8 號 1 樓                  | 02-27478266 |
| 中國信託證券 | 台北市南港區經貿二路 168 號 3 樓            | 02-66392000 |
| 元大證券   | 台北市中山區南京東路三段 219 號 11 樓         | 02-27181324 |
| 凱基證券   | 台北市中正區重慶南路一段 2 號 14 樓           | 02-77107600 |
| 元富證券   | 台北市大安區敦化南路二段 97 號 22 樓          | 02-23255818 |
| 華南永昌證券 | 台北市松山區民生東路四段 54 號 5 樓           | 02-25456888 |

## 【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之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國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

## 兆豐台灣產業龍頭存股等權重 ETF 證券投資信託基金(基金之配息來源可能為收益平準金)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  | 兆豐台灣產業龍頭存股等權重 ETF 證券投資信託基金(基金之配息來源可能為收益平準金)證券投資信託契約條文   | 條次  | 國內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,募集兆豐台灣產業龍頭存股等權重 ETF 證券投資信託基金(以下簡稱本基金),與彰化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台灣產業龍頭存股等權重 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:指彰化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行。  | 明訂基金保管機構名稱。                           |
| 第六款 | 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  |     | (新增,其後款次依序調整)  | 增列參與證券商定義。                            |

| 條次   | 兆豐台灣產業龍頭存股等權重ETF證券投資信託基金(基金之配息來源可能為收益平準金)證券投資信託契約條文  | 條次   | 國內股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)   | 說明                     |
|------|--|------|--|------------------------|
|      | 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。  |      |  |                        |
| 第七款  | 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，即係臺灣指數股份有限公司。   |      | (新增，其後款次依序調整)  | 增列指數提供者定義。             |
| 第九款  | 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準備查之日。   | 第七款  | 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準備查之日。 | 配合本基金實務作業修訂，並調整條次。     |
| 第十款  | 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。            |
| 第十一款 | 本基金受益憑證發行日：指經理公司依證券集中保管事業規定檢具相關文件首次向證券集中保管事業登錄本基金受益憑證及受益權單位數之日。  | 第八款  | 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。 |
| 第十二款 | 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。  | 第九款  | 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。           |
| 第十六款 | 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；於本基金上市日(含當日)後，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，經理公司依現金買回清單買入一籃子成分交易之營業日。 | 第十三款 | 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。  | 配合實務修訂。                |
|      | (刪除，其後款次依序調整)  | 第十五款 | 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。                      | 本基金無收益平準金，故刪除本款。       |
| 第十八款 | 買回日：指參與證券商依據參與契約及本契約規定，自行或受託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。                            | 第十六款 | 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。                | 酌修買回日之定義。              |

| 條次    | 兆豐台灣產業龍頭存股等權重ETF 證券投資信託基金(基金之配息來源可能為收益平準金)證券投資信託契約條文   | 條次    | 國內股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)   | 說明               |
|-------|--|-------|--|------------------|
| 第二十三款 | 證券交易所：指臺灣證券交易所股份有限公司。  | 第二十一款 | 證券交易所：指台灣證券交易所股份有限公司。  | 酌修文字。            |
| 第二十五款 | 期貨交易所：指臺灣期貨交易所股份有限公司。  |       | (新增，其後款次依序調整)  | 增列期貨交易所定義。       |
| 第二十六款 | 證券相關商品：指經理公司運用本基金從事經金管會核定准予交易之 <u>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。</u>   | 第二十三款 | 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 <u>證券相關之期貨、選擇權或其他金融商品。</u> | 配合本基金實務作業增訂。     |
| 第二十八款 | 募集金額：指募集本基金所發行受益憑證之總面額。  | 第二十五款 | 淨發行總面額：指募集本基金所發行受益憑證之總面額。  | 配合本基金實務修訂。       |
| 第二十九款 | 現金申購/買回清單：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。        |
| 第三十一款 | 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。   |       | (新增，其後款次依序調整)  | 增列買回基數定義。        |
| 第三十二款 | 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。  | 第二十六款 | 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。     |
| 第三十三款 | 預收申購價金：指本基金上市日(含當日)後，於申購日申購人所應預繳之金額。其計算方式依最新公開說明書規定辦理。   |       | (新增，其後款次依序調整)  | 增列預收申購價金定義。      |
| 第三十四款 | 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   |       | (新增，其後款次依序調整)  | 增列預收申購總價金定義。     |

| 條次    | 兆豐台灣產業龍頭存股等權重ETF 證券投資信託基金(基金之配息來源可能為收益平準金)證券投資信託契約條文   | 條次 | 國內股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日) | 說明           |
|-------|--|----|------------------------------|--------------|
|       | <u>之總額，再乘以申購人所申請之申購基數，計算出申購人於申購日應預付之總金額。前述申購手續費及交易費之計算標準，依最新公開說明書規定辦理。</u>   |    |                              |              |
| 第三十五款 | <u>實際申購價金：指本基金上市日(含當日)後，於申購日計算出申購人實際應給付之金額，其計算方式依最新公開說明書規定辦理。</u>  |    | (新增，其後款次依序調整)                | 增列實際申購價金定義。  |
| 第三十六款 | <u>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。</u>   |    | (新增，其後款次依序調整)                | 增列實際申購總價金定義。 |
| 第三十七款 | <u>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> |    | (新增，其後款次依序調整)                | 增列申購總價金差額定義。 |
| 第三十八款 | <u>買回價金：指於買回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。    |
| 第三十九款 | <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。   |
| 第四十款  | <u>標的指數：指本基金所追蹤之標的指數，即係「臺灣指數公司特選臺灣產業龍頭存股等權重指數」。</u>  |    | (新增，其後款次依序調整)                | 增列標的指數定義。    |
| 第四十一款 | <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。  |
| 第四十二款 | <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。    |
| 第四十三款 | <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。    |

| 條次    | 兆豐台灣產業龍頭存股等權重ETF證券投資信託基金(基金之配息來源可能為收益平準金)證券投資信託契約條文   | 條次  | 國內股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)   | 說明   |
|-------|---|-----|--|--|
| 第四十五款 | 處理準則：指本契約附件二「兆豐台灣產業龍頭存股等權重ETF證券投資信託基金受益憑證申購暨買回申請處理準則」。  |     | (新增，其後款次依序調整)  | 增列處理準則定義。  |
| 第二條   | 本基金名稱及存續期間  | 第二條 | 本基金名稱及存續期間   |  |
| 第一項   | 本基金為指數股票型之開放式基金，定名為兆豐台灣產業龍頭存股等權重ETF證券投資信託基金。  | 第一項 | 本基金為股票型之開放式基金，定名為(經理公司簡稱)(基金名稱)證券投資信託基金。   | 明訂本基金名稱。   |
| 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。或本基金之存續期間為；本基金存續期間屆滿或有本契約應終止情事時，本契約即為終止。  | 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   | 本基金募集金額   | 第三條 | 本基金總面額   |  |
| 第一項   | 本基金之最低募集金額為新臺幣貳億元，無最高募集金額之限制。   | 第一項 | 本基金首次淨發行總面額最低為新臺幣_____元(不得低於新臺幣參億元)。每受益權單位面額為新臺幣壹拾元。   | 明訂本基金最低募集金額。   |
| 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，應於申請核准或申報生效通知函送達日起六個月內開始募集，自開始募集日起三十日內應募足前項規定之最低募集金額。在上開期間內募集之受益憑證淨募集金額已達最低募集金額，本基金於上開期間屆滿後，仍得繼續發行受益憑證銷售之。募足首次最低募集金額後，經理公司應檢具清冊(包括受益憑證申購人姓名、受益權單位數及金額)及相關書件向金管會申報，追加發行時亦同。 | 第二項 | 本基金經金管會申請核准或申報生效後，除法令另有規定外，應於申請核准或申報生效通知函送達日起六個月內開始募集，自開始募集日起三十日內應募足前項規定之最低淨發行總面額。在上開期間內募集之受益憑證淨發行總面額已達最低淨發行總面額，本基金於上開期間屆滿後，仍得繼續發行受益憑證銷售之。募足首次最低淨發行總面額後，經理公司應檢具清冊(包括受益憑證申購人姓名、受益權單位數及金額)及相關書件向金管會申報。 | 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28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  |  |
| 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以前。   | 第一項 | 經理公司發行受益憑證，應經金管會之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。   | 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  | 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   | 明訂本基金受益權單位數之計算方式。本基金受益憑證採無實                          |

| 條次         | 兆豐台灣產業龍頭存股等權重ETF證券投資信託基金(基金之配息來源可能為收益平準金)證券投資信託契約條文   | 條次          | 國內股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)  | 說明  |
|------------|---|-------------|---|---|
|            | 個位數。  |             | 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。   | 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，不印製實體受益憑證。                  |
|            | (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。 | 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。 |
| 第八項<br>第五款 | 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。  | 第十五項<br>第五款 | 經理公司應將受益人資料送交證券集中保管事業登錄。  | 配合本基金實務作業修訂。                              |
| 第八項<br>第六款 | 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；投資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。   | 第十六項<br>第六款 | 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。 | 同上。                                       |
| 第八項<br>第七款 | 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交所所訂相關辦法之規定辦理。  | 第十七項<br>第七款 | 受益人向往來證券商所為之申購或買回，悉依證券集中保管事業所訂相關辦法之規定辦理。  | 同上。                                       |
| 第五條        | 本基金成立前之申購及成立後   | 第五條         | 受益權單位之申購  | 配合本基金實務作業                                 |

| 條次  | 兆豐台灣產業龍頭存股等權重ETF 證券投資信託基金(基金之配息來源可能為收益平準金)證券投資信託契約條文   | 條次  | 國內股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)   | 說明                                |
|-----|--|-----|--|-----------------------------------|
|     | 上市前之交易限制   |     |  | 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:<br>(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。<br>(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。   | 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__。本基金申購手續費依最新公開說明書規定。  | 明訂本基金申購手續費費率上限。                   |
| 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 | 本基金成立日前申購(不含當日)之申購,應符合下列規定:<br>(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。<br>(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 | 第六項 | 經理公司應依本基金之特性,訂定其受理本基金申購申請之截止時間,除能證明投資人係於受理截止時間前提出申購申請者外,逾時申請應視為次一營業日之交易。受理申購申請之截止時間,經理公司應確實嚴格執行,並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。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。<br>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 | 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  | 兆豐台灣產業龍頭存股等權重ETF 證券投資信託基金(基金之配息來源可能為收益平準金)證券投資信託契約條文  | 條次  | 國內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>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。</u></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，經理公司應以該買回價款實際轉入所申購基金專戶當日<u>作為申購日</u>，且應於本基金成立日(不含當日)前已轉入基金專戶者為限。</p> |     | <p>次一營業日上午十時前將申購價金匯撥基金專戶者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。受益人申請於經理公司不同基金之轉申購，經理公司應以該買回價款實際轉入所申購基金專戶時當日之淨值為計價基準，計算所得申購之單位數。</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>   | 第七項 | <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</u>或其整倍數。</p>  | 第八項 | <p>自募集日起<u>      </u>日內，申購人每次申購之最低發行價額為新臺幣<u>      </u>元整，前開期間之後，依最新公開說明書之規定辦理。</p>   | 明訂本基金成立日前之最低申購發行價額。 |
| 第九項 | <p>經理公司應自本基金成立日起至上市日前一營業日止，調整本基金之投資組合，使上市當日的淨值變化能追蹤標的指數表現。</p>  |     | (新增，其後項次依序調整)   | 配合本基金實務作業增訂。        |
| 第十項 | <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)  | 同上。                 |

| 條次   | 兆豐台灣產業龍頭存股等權重ETF 證券投資信託基金(基金之配息來源可能為收益平準金)證券投資信託契約條文   | 條次  | 國內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, 其後條次依序調整)   | 第六條 | <u>本基金受益憑證之簽證</u>   | 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><br>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, 其後條次依序調整)  | 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, 其後條次依序調整)  | 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> |     | (新增)  | 同上。                     |
| 第三項  | <u>申購人應按經理公司公告之</u>  |     | (新增)  | 同上。                     |

| 條次  | 兆豐台灣產業龍頭存股等權重ETF 證券投資信託基金(基金之配息來源可能為收益平準金)證券投資信託契約條文  | 條次 | 國內股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日) | 說明  |
|-----|---|----|------------------------------|-----|
|     | <u>「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，並於申購日交付預收申購總價金至指定專戶辦理申購。</u>   |    |                              |     |
| 第四項 | <u>經理公司應計算出申購人於申購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三個營業日內，無息退回參與證券商，並由參與證券</u> |    | (新增)                         | 同上。 |

| 條次  | 兆豐台灣產業龍頭存股等權重ETF證券投資信託基金(基金之配息來源可能為收益平準金)證券投資信託契約條文   | 條次  | 國內股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)   | 說明                   |
|-----|---|-----|--|----------------------|
|     | 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。  |     |  |                      |
| 第九項 | 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。   |     | (新增)   | 同上。                  |
| 第十項 | 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。  |     | (新增)   | 同上。                  |
| 第八條 | 本基金之成立、不成立與本基金受益憑證之上市、終止上市  | 第七條 | 本基金之成立與不成立   | 配合本基金實務作業修訂。         |
| 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、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。  | 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。         |
| 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：<br>(一)依第二十五條規定終止本契約時；或<br>(二)本基金有臺灣證券交易所規定之終止上市事由，經臺灣   |     | (新增，其後項次依序調整)  | 同上。                  |

| 條次  | 兆豐台灣產業龍頭存股等權重ETF證券投資信託基金(基金之配息來源可能為收益平準金)證券投資信託契約條文   | 條次  | 國內股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)  | 說明   |
|-----|---|-----|---|--|
|     | <u>證券交易所申請金管會核准終止上市。</u>  |     |   |  |
| 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，不得對抗經理公司或基金保管機構。  | 第二項 | 受益憑證之轉讓，非將受讓人之姓名或名稱記載於受益憑證，並將受讓人姓名或名稱、住所或居所記載於受益人名簿，不得對抗經理公司或基金保管機構。  | 本基金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字。 |
|     | (刪除，其後項次依序調整)   | 第三項 | 受益憑證為有價證券，得由受益人背書交付自由轉讓。受益憑證得分割轉讓，但分割轉讓後換發之每一受益憑證，其所表彰之受益權單位數不得低於_____單位。   | 本基金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。               |
| 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「彰化商業銀行股份有限公司受託保管兆豐台灣產業龍頭存股等權重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「兆豐台灣產業龍頭存股等權重ETF基金專戶」。 | 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」。 | 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：<br>(一)受益人申購受益權單位所給付之資產(申購手續費除外)。<br>(刪除，其後款次依序調整)<br>(二)以本基金購入之各項資產。  | 第四項 | 下列財產為本基金資產：<br>(一)申購受益權單位之發行價額。<br>(二)發行價額所生之孳息。<br>(三)以本基金購入之各項資產。   | 配合實務作業修訂：併入第三款。<br><br>本款刪除。                         |

| 條次     | 兆豐台灣產業龍頭存股等權重ETF證券投資信託基金(基金之配息來源可能為收益平準金)證券投資信託契約條文  | 條次     | 國內股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)   | 說明  |
|--------|--|--------|--|---|
|        | <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(七)其他依法令或本契約規定之本基金資產。</p>  |        | <p>(五)以本基金購入之資產之孳息及資本利得。</p> <p>(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。</p> <p>(七)買回費用(不含委任銷售機構收取之買回收件手續費)。</p> <p>(八)其他依法令或本契約規定之本基金資產。</p>  | <p>調整款次。</p> <p>整合原第二款及第五款文字。</p> <p>款次調整。</p> <p>款次調整及配合實務作業修訂。</p> <p>款次調整。</p> |
| 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 | <p>依本契約規定運用本基金所生之經紀商佣金、交易手續費、短期票券之集保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、臺灣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，透過券集中保管事業、票券集中保管事業、中央登錄公債、臺灣證券交易所、結算機構、銀行間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務所生之費用；</p> | 第一項第一款 | <p>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：</p> <p>依本契約規定運用本基金所生之經紀商佣金、交易手續費等直接成本及必要費用；包括但不限於為完成基金投資標的之交易或交割費用、由股務代理機構、證券交易所或政府等其他機構或第三人所收取之費用及基金保管機構得為履行本契約之義務，透過票券集中保管事業、中央登錄公債、證券交易所、結算機構、銀行間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務所生之費用；【保管費採固定費率者適用】依本契約規定運用本基金所生之經紀商佣金、交易手續費等直接成本及必要費用；包括但不限於為完成基金投資標的之交易或交割費用、由股務代理機構、證券交易所或政府等其他機構或第三人所收取之費用及基金保管機構得為履行本契約之義務，透過證券集中保管事業、票券集中保管事業、中央登錄公債、證券交易所、結算機構、銀行間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務所生之費用；【保管費採變動費率者適用】</p> | <p>配合本基金實務作業修訂，且因本基金保管費採變動費率，故刪除保管費採固定費率之相關文字。</p>                                |
| 第一項第三款 | 依本契約第十八條規定應給付經理公司與基金保管機構之報   | 第一項第三款 | 依本契約第十六條規定應給付經理公司與基金保管機構之報   | 配合本契約條號變動調整條次。  |

| 條次     | 兆豐台灣產業龍頭存股等權重ETF證券投資信託基金(基金之配息來源可能為收益平準金)證券投資信託契約條文   | 條次     | 國內股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)  | 說明                |
|--------|---|--------|---|-------------------|
|        | 酬；  |        | 酬；  |                   |
| 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，由經理公司依相關法令及本契約之規定向金融機構辦理短期借款之利息、設定費、手續費與基金保管機構為辦理本基金短期借款事務之處理費用或其他相關費用；   | 第一項第四款 | 本基金為給付受益人買回價金或辦理有價證券交割，由經理公司依相關法令及本契約之規定向金融機構辦理短期借款之利息、設定費、手續費與保管機構為辦理本基金短期借款事務之處理費用或其他相關費用；  | 配合實務作業酌修文字。       |
| 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，其後款次依序調整)   | 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，其後款次依序調整)   | 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四項、第十項及第十一項規定代為追償之費用(包括但不限於律師費)，未由被追償人負擔者； | 第一項第六款 | 除經理公司或基金保管機構有故意或未盡善良管理人之注意外，經理公司為經理本基金或基金保管機構為保管、處分、辦理本基金短期借款及收付本基金資產，對任何人為訴訟上或非訴訟上之請求所發生之一切費用(包括但不限於律師費)，未由第三人負擔者，或經理公司依本契約第十二條第十二項規定，或基金保管機構依本契約第十三條第四項、第十項及第十一項規定代為追償之費用(包括但不限於律師費)，未由被追償人負擔者； | 配合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：<br>(一)本契約之最新修訂本影本。<br>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：<br>(一)本契約之最新修訂本影本。<br>經理公司或基金銷售機構得收取工本費。  | 配合實務作業增訂。         |

| 條次   | 兆豐台灣產業龍頭存股等權重ETF 證券投資信託基金(基金之配息來源可能為收益平準金)證券投資信託契約條文   | 條次   | 國內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、 <u>參與契約</u> 之規定暨金管會之指示，並以善良管理人之注意義務及忠實義務經理本基金，除本契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本契約規定之義務，有故意或過失時，經理公司應與自己之故意或過失，負同一責任。經理公司因故意或過失違反法令或本契約約定，致生損害於本基金之資產者，經理公司應對本基金負損害賠償責任。   | 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。 | 配合實務作業增訂。                         |
| 第五項  | 經理公司如認為基金保管機構、 <u>參與證券商</u> 違反本契約、 <u>參與契約</u> 或有關法令規定，或有違反之虞時，應即報金管會。   | 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，或有違反之虞時，應即報金管會。  | 配合實務作業增訂。                         |
| 第六項  | 經理公司應於本基金開始募集三日前， <u>及公開說明書更新或修正後三日內</u> ，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，並應將公開說明書及簡式公開說明書備置於其營業處所及其參與證券商、基金銷售機構營業處所。  | 第六項  | 經理公司應於本基金開始募集三日前， <u>或追加募集核准函送達之日起三日內</u> ，及公開說明書更新或修正後三日內，將公開說明書電子檔案向金管會指定之資訊申報網站進行傳輸。  | 配合實務作業修訂。                         |
| 第七項  | 經理公司、 <u>基金銷售機構</u> 或 <u>參與證券商</u> 應於申購人交付申購申請書且完成申購價金之給付前，交付簡式公開說明書， <u>且應依申購人之要求提供公開說明書</u> ，並於本基金之銷售文件及廣告內，標明已備有公開說明書與簡式公開說明書及可供索閱之處所或可供查閱之方式。 <u>前揭簡式公開說明書及公開說明書之交付或提供</u> ，如申購方式係採電子交易或經申購人以書面同意者，得採電子媒體方式為之。 <u>公開說明書之內容如有虛偽或隱匿情事者</u> ，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購人交付申購申請書且完成申購價金之給付前，交付簡式公開說明書，並於本基金之銷售文件及廣告內，標明已備有公開說明書與簡式公開說明書及可供索閱之處所。公開說明書之內容如有虛偽或隱匿情事者，應由經理公司及其負責人與其他在公開說明書上簽章者，依法負責。   | 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  | 第八項  | 經理公司必要時得修正公開說  | 配合實務作業修訂。                         |

| 條次    | 兆豐台灣產業龍頭存股等權重ETF證券投資信託基金(基金之配息來源可能為收益平準金)證券投資信託契約條文   | 條次   | 國內股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)   | 說明                            |
|-------|---|------|--|-------------------------------|
|       | 明書，並公告之，除下列第二款至第五款向同業公會申報外，其餘款項應向金管會報備：<br>(二)本基金申購基數及買回基數。<br>(三)申購手續費及申購交易費。<br>(四)買回手續費及買回交易費。<br>(五)申購及買回失敗之行政處理費。            |      | 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：<br>(二)申購人每次申購之最低發行價額。<br>(三)申購手續費。<br>(四)買回費用。<br>(新增，其後款次依序調整) |                               |
| 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合附件一「兆豐台灣產業龍頭存股等權重ETF證券投資信託基金證券商參與契約重要內容」之意旨與精神之條款。經理公司與參與證券商之權利義務關係依參與契約之規定。 |      | (新增，其後項次依序調整)  | 配合實務作業增訂。                     |
| 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、或證券商集中保管事業、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。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。  | 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。受益人申購受益權單位之發行價額及其他本基金之資產，應全部交付基金保管機構。                         | 配合實務作業修訂。                     |
| 第五項   | 基金保管機構得依證券投資信託及顧問法及其他相關法令之規定，複委任證券商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。  | 第五項  | 基金保管機構得依證券投資信託及顧問法及其他相關法令之規定，複委任證券商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                        | 本基金保管費採變動費率，故刪除保管費採固定費率之相關文字。 |

| 條次        | 兆豐台灣產業龍頭存股等權重ETF證券投資信託基金(基金之配息來源可能為收益平準金)證券投資信託契約條文  | 條次   | 國內股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)   | 說明                         |
|-----------|--|------|--|----------------------------|
|           |  |      | 保管機構負擔。【保管費採固定費率者適用】<br>基金保管機構得依證券投資信託及顧問法及其他相關法令之規定，複委任證券集中保管事業代為保管本基金購入之有價證券或證券相關商品並履行本契約之義務。【保管費採變動費率者適用】     |                            |
| 第七項第一款第三目 | 給付依本契約第十一條約定應由本基金負擔之款項。  | 第七項  | 給付依本契約第十條約定應由本基金負擔之款項。   | 配合本契約條次調整。                 |
| 第十一項      | 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、本契約及附件一「兆豐台灣產業龍頭存股等權重ETF證券投資信託基金證券商參與契約重要內容」規定行使權利及負擔義務。基金保管機構對於因可歸責於經理公司或經理公司委任或複委任之第三人之事由，致本基金所受之損害不負責任，但基金保管機構應代為追償。  | 第十一項 | 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      | 指數授權契約   |      | (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係由臺灣指數股份有限公司(以下簡稱「指數提供者」)所編製及計算。  |      | (新增)   | 同上。                        |
| 第二項       | 指數提供者業與經理公司簽訂授權經理公司使用「臺灣指數公司特選臺灣產業龍頭存股等權重指數」發行指數股票型基金之授權契約(以下簡稱「指數授權契約」)，指數授權契約重要內容如下：<br>(一) 授權內容：<br>1. 指數提供者授權經理公司為與發行、推廣及銷售本基金有關之事務，並使用指數提供者發布之指數及指數名稱。<br>2. 指數授權契約所給予之授權僅及於經理公司。<br>(二) 授權期間：<br>除依指數授權契約條款提前終止外，自生效日起起3年；其後除任一方於有效期間屆滿之六個月前以書面通 |      | (新增)   | 同上。                        |

| 條次 | 兆豐台灣產業龍頭存股等權重ETF 證券投資信託基金(基金之配息來源可能為收益平準金)證券投資信託契約條文  | 條次 | 國內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>知他方不再續約外，於效期屆滿時依相同條款自動續約一年，續約期滿時亦同。</u></p> <p>(三) <u>授權費：本基金每年之授權費如下：</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <u>指數編製費：一次性指數編製費新臺幣 200,000 元。</u></li> <li>2. <u>自基金上市日起，於每曆季季末按下列項目合計之總金額支付授權費用：</u> <ol style="list-style-type: none"> <li>(4)<u>該曆季日平均基金淨資產價值之 0.00875%；及</u></li> <li>(5)<u>每曆季服務管理費新臺幣 25,000 元；</u></li> <li>(6)<u>每曆季指數授權費新臺幣 75,000 元。</u></li> </ol> </li> </ol> <p><u>不足一曆季者，則按實際日數比例計算之。</u></p> <p>3. <u>指數提供者得以書面通知經理公司調漲前述服務管理費及指數授權費用之權利，但每年之漲幅以前一週年之百分之二十為限。經理公司得於收受前述之書面通知後 30 日內終止指數授權契約。</u></p> <p>(四) <u>指數授權契約終止相關事宜：</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <u>經理公司違反指數授權契約且未於期限內補正者，指數提供者得以書面通知經理公司後立即終止指數授權契約。</u></li> <li>2. <u>經理公司經主管機關或自律機構認定違反重大法令或規則。</u></li> <li>3. <u>經理公司解散或聲請重整、破產，或債權人或法院指派之接管人、財產管理人或類似人員接管經理公司全部或主要部分之營業或資產，或無力清償其債務，或發生或顯有發生類似前述任一情事時。</u></li> <li>4. <u>指數提供者停止計算及發布指數，且未提供替代指數或雖已提供替代指數但經理公司未於期限內決定使用該替代指數者，則經理公司或指數提供者均得以書面通知他方後立即終止指數授權契約。</u></li> </ol> |    |                              |    |

| 條次   | 兆豐台灣產業龍頭存股等權重ETF 證券投資信託基金(基金之配息來源可能為收益平準金)證券投資信託契約條文   | 條次   | 國內股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)   | 說明                                      |
|------|--|------|--|---|
| 第十六條 | 運用本基金投資證券及從事證券相關商品交易之基本方針及範圍   | 第十四條 | 運用本基金投資證券及從事證券相關商品交易之基本方針及範圍   |   |
| 第一項  | <p>經理公司應依下列規範運用本基金投資證券：</p> <p>(一) 本基金之投資基本方針及範圍：<br/> <u>經理公司應確保基金投資之安全，以誠信原則及專業經營方式，追蹤標的指數之績效表現為本基金投資組合管理之目標。本基金主要投資於中華民國境內之上市、上櫃股票、以原股東身份認購已上市、上櫃之現金增資股票、認購已上市、上櫃同種類現金增資承銷股票，及投資國內證券投資信託事業在國內募集發行之指數型、指數股票型(含槓桿型 ETF 或反向型 ETF)、債券型(含固定收益型)及貨幣市場型證券投資信託基金等有價證券及貨幣市場工具。</u></p> <p>(二) 本基金係採用指數化策略管理投資組合以追蹤標的指數之績效表現，主要投資標的將以標的指數之成分股為主，自上市日起，<u>本基金淨資產價值之 90% 以上投資於標的指數成分股，且為貼近本基金之指數表現操作及資金調度需要，得運用本基金從事衍生自股票、標的指數、股價指數或指數股票型基金之期貨契約、選擇權或期貨選擇權等證券相關商品交易，使基金投資組合(含基金所持有之證券及證券相關商品)之整體曝險金額接近本基金淨資產之 100%，以達到控制追蹤誤差及追蹤差異之目的。</u></p> <p>(三) <u>因發生申購失敗、買回失敗之情形，導致投資於標的指數成分股的比重，不符本項投資比例之限制</u></p> | 第一項  | <p>經理公司應以分散風險、確保基金之安全，並積極追求長期之投資利得及維持收益之安定為目標。以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於<u>本國</u>。並依下列規範進行投資：</p> <p>(一) 本基金投資於<u>中華民國境內之上市上櫃股票為主。原則上，本基金自成立日起三個月後，投資於股票之總額不低於本基金淨資產價值之百分之七十(含)。</u></p> | 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。 |

| 條次  | 兆豐台灣產業龍頭存股等權重ETF 證券投資信託基金(基金之配息來源可能為收益平準金)證券投資信託契約條文   | 條次  | 國內股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)   | 說明           |
|-----|--|-----|--|--------------|
|     | <p>者，應於事實發生之次日起十個營業日內調整投資組合至符合本項第(二)款規定之比例。</p> <p>(四) 因發生本基金信託契約第二十條第三項，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，導致投資於標的指數成分股的比重，不符本項投資比例之限制者，應於該情事結束之次日起十個營業日內調整投資組合至符合本項第(二)款規定之比例。</p> <p>(五) 依經理公司之專業判斷，在特殊情形下，為確保基金安全之目的，得不受本項第(二)款投資比例之限制。所謂特殊情形，係指：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本基金信託契約終止前一個月，或</li> <li>2. 遇成分股流動性(包含但不限於成分股漲、跌停)等因素，或</li> <li>3. 發生政治、經濟或社會情事之重大變動(包括但不限於政變、戰爭、能源危機、恐怖攻擊等)、金融市場(股市、債市及匯市)暫停交易、法令政策變更(包括但不限於縮小單日漲跌停幅度等)或有不可抗力之情事，有影響經濟發展及金融市場安定之虞等市場因素，導致投資於標的指數成分股的比重，不符前述投資比例之限制。</li> <li>4. 俟本款特殊情形結束後十個營業日內，經理公司應立即調整，以符合第(二)款之比例限制。</li> </ol> <p>(六) 本基金自上市日起追蹤標的指數。</p> |     | <p>(二)但依經理公司之專業判斷，在特殊情形下，為分散風險、確保基金安全之目的，得不受前述投資比例之限制。所謂特殊情形，係指本基金信託契約終止前一個月，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：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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)。</li> <li>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)。</li> </ol> <p>(三)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。</p> |              |
| 第三項 | 經理公司運用本基金為標的指數成分股之投資及從事證券相關商品之交易，除法令另有規定外，應委託證券或期貨經紀商，在集中交易市場或證券商營業處所，為現款現貨交易，   | 第三項 | 經理公司運用本基金為上市或上櫃有價證券投資，除法令另有規定外，應委託證券經紀商，在集中交易市場或證券商營業處所，為現款現貨交易，並指示基金保管機構辦理交   | 配合本基金投資範圍增訂。 |

| 條次     | 兆豐台灣產業龍頭存股等權重ETF 證券投資信託基金(基金之配息來源可能為收益平準金)證券投資信託契約條文  | 條次     | 國內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。  |        | 割。  |                        |
| 第四項    | 經理公司依前項規定委託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一般證券經紀商。                          | 配合本基金投資範圍增訂。           |
|        | (刪除，其後項次依序調整)   | 第五項    | 經理公司運用本基金為公債、公司債或金融債券投資，應以現款現貨交易為之，並指示基金保管機構辦理交割。   | 配合本基金投資範圍，爰刪除本項。       |
| 第五項    | 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票、標的指數、股價指數或指數股票型基金之期貨契約、選擇權或期貨選擇權等證券相關商品之交易，並應符合金管會「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。 | 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。  | 明訂本基金從事證券相關商品交易之種類及規定。 |
| 第六項第一款 | 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、認購已上市同種類現金增資承銷股票、初次上市股票之承銷股票或經金管會核准或申報生效承銷有價證券，不在此限；                              | 第七項第一款 | 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；                                       | 配合本投資標的，明訂本基金投資限制。     |
|        | (刪除，其後款次依序調整)   | 第七項第二款 | 不得投資於未上市或未上櫃之次順位公司債及次順位金融債券；  | 配合本投資標的，刪除本款規定。        |
| 第六項第五款 | 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，但為符合標的指數組成內容而持有者，不在此限；  | 第七項第六款 | 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；  | 配合本投資標的，明訂本基金投資限制。     |
| 第六項第七款 | 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，但為符合標的指數組成內容而持有者，不在此限；   | 第七項第八款 | 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；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 | 同上。                    |

| 條次      | 兆豐台灣產業龍頭存股等權重ETF 證券投資信託基金(基金之配息來源可能為收益平準金)證券投資信託契約條文                                | 條次       | 國內股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)   | 說明                 |
|---------|---|----------|--|--------------------|
|         |   |          | 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；  |                    |
|         | (刪除，其後款次依序調整)   | 第七項第十款   | 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；   | 配合本基金投資標的刪除本款規定。   |
| 第六項第九款  | 投資於任一上市或上櫃公司承銷股票之總數，不得超過該次承銷總數之百分之三；  | 第七項第十一款  | 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；   | 配合本投資標的，明訂本基金投資限制。 |
| 第六項第十款  | 經理公司所經理之全部基金，投資於同一次承銷股票之總數，不得超過該次承銷總數之百分之十；   | 第七項第十二款  | 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；  | 同上。                |
| 第六項第十五款 | 投資於期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金、證券交易市場交易之槓桿型ETF、反向型ETF及商品ETF之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；         |          | (新增，其後款次依序調整)  | 同上。                |
| 第六項第十九款 | 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； | 第七項第二十款  | 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；   | 同上。                |
|         | (刪除，其後款次依序調整)   | 第七項第二十一款 | 投資任一銀行所發行股票及金融債券(含次順位金融債券)之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；投資於任一銀行所發行金融債券(含次順位金融債券)之總金額，不得超過該銀行所發行金融債券總額之百分之十；投資於任一銀行所發行次順位金融債券之總額，不得超過該銀行該次(如有分券指分券後)所發行次順位金融債券總額之百分之十。上開次順位金融債券應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者； | 配合本基金投資標的刪除本款規定。   |
|         | (刪除，其後款次依序調整)   | 第七項第二十二款 | 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   | 同上。                |

| 條次 | 兆豐台灣產業龍頭存股等權重ETF 證券投資信託基金(基金之配息來源可能為收益平準金)證券投資信託契約條文 | 條次       | 國內股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)  | 說明  |
|----|--|----------|---|-----|
|    |  |          | 所發行國際金融組織債券總金額之百分之十；  |     |
|    | (刪除，其後款次依序調整)  | 第七項第二十三款 | 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； | 同上。 |
|    | (刪除，其後款次依序調整)  | 第七項第二十四款 | 投資於任一創始機構發行之股票、公司債、金融債券及將金融資產信託與受託機構或讓與特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十。上開受益證券或資產基礎證券應符合經金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上；                      | 同上。 |
|    | (刪除，其後款次依序調整)  | 第七項第二十五款 | 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；  | 同上。 |
|    | (刪除，其後款次依序調整)  | 第七項第二十六款 | 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；  | 同上。 |
|    | (刪除，其後款次依序調整)  | 第七項第二十七款 | 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；                                  | 同上。 |
|    | (刪除，其後款次依序調整)  | 第七項      | 投資於任一受託機構發行之不   | 同上。 |

| 條次          | 兆豐台灣產業龍頭存股等權重ETF 證券投資信託基金(基金之配息來源可能為收益平準金)證券投資信託契約條文  | 條次           | 國內股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)   | 說明                  |
|-------------|---|--------------|--|---------------------|
|             |   | 第二十八款        | 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。  |                     |
|             | (刪除，其後款次依序調整)   | 第七項<br>第二十九款 | 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；       | 同上。                 |
|             | (刪除，其後款次依序調整)   | 第七項<br>第三十款  | 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； | 同上。                 |
| 第六項<br>第二十款 | 不得從事不當交易行為而影響基金淨資產價值；   |              | (新增，其後款次依序調整)  | 配合本金投資標的，明訂本基金投資限制。 |
| 第七項         | 前項第(四)款所稱各基金，第(八)款、第(十)款及第(十四)款所稱所經理之全部基金，包括經理公司募集或私募之證券投資信託基金及期貨信託基金。                                  | 第八項          | 前項第五款所稱各基金，第九款、第十二款及第十六款所稱所經理之全部基金，包括經理公司募集或私募之證券投資信託基金及期貨信託基金；第二十三款及第二十四款不包括經金管會核定為短期票券之金額。                           | 配合本條項次調整及酌修文字。      |
| 第八項         | 第六項第(七)至第(十)款、第(十二)至第(十六)款及第(十九)款規定比例及金額之限制，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。  | 第九項          | 第七項第(八)至第(十二)款、第(十四)至第(十七)款、第(二十)至第(二十四)款及第(二十六)款至第(二十九)款規定比例之限制，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。                                  | 配合本條項次調整。           |
| 第九項         | 經理公司有無違反本條第六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六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。 | 第十項          | 經理公司有無違反本條第七項各款禁止規定之行為，以行為當時之狀況為準；行為後因情事變更致有本條第七項禁止規定之情事者，不受該項限制。但經理公司為籌措現金需處分本基金資產時，應儘先處分該超出比例限制部分之證券。                | 配合本條項次調整。           |
| 第十七條        | 收益分配  | 第十五條         | 收益分配   |                     |
| 第一項         | 本基金成立日起滿一百八十日   |              | (新增，其後項次依序調整)  | 明訂本基金收益分配           |

| 條次  | 兆豐台灣產業龍頭存股等權重ETF 證券投資信託基金(基金之配息來源可能為收益平準金)證券投資信託契約條文   | 條次         | 國內股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)   | 說明                   |
|-----|--|------------|--|----------------------|
|     | (含)後，經理公司應於收益評價日(即每年二月、五月、八月及十一月之最後一個日曆日)之本基金淨資產價值進行當年度收益分配之評價。經理公司得裁量決定是否分配收益。  |            |  | 之評價日。                |
| 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出具查核簽證報告後，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，係指以本基金受益權單位投資所得之現金股利、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投資所得之已實現資本利得扣除資本損失(包括已實現及未實現之資本損失)及本基金應負擔之費用時，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年度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> | 第一項<br>第二項 | <p>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已實現資本損失及本基金應負擔之各項成本費用後，為可分配收益。</p> <p>基金收益分配以當年度之實際可分配收益餘額為正數方得分配。本基金每受益權單位之可分配收益低於會計年度結束日每受益權單位淨資產價值百分之____，經理公司不予分配，如每受益權單位之可分配收益超過會計年度結束日每受益權單位淨資產價值百分之____時，其超過部分併入以後年度之可分配收益。如投資收益之實現與取得有年度之間隔，或已實現而取得有困難之收益，於取得時分配之。</p> | 明訂本基金收益分配之來源。        |
| 第三項 | 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。   | 第三項        | 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。  | 明訂本基金分配收益之時間即通知公告事項。 |
|     | (刪除，其後項次依序調整)  | 第四項        | 可分配收益，應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師查核簽證後，始得分配。   | 已併入第二項，故刪除之。         |

| 條次   | 兆豐台灣產業龍頭存股等權重ETF證券投資信託基金(基金之配息來源可能為收益平準金)證券投資信託契約條文  | 條次   | 國內股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)   | 說明                                       |
|------|--|------|--|--|
|      |  |      | (倘可分配收益未涉及資本利得，得以簽證會計師出具核閱報告後進行分配。)  |  |
| 第四項  | 每次分配之總金額，應由基金保管機構以「兆豐台灣產業龍頭存股等權重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  | 每次分配之總金額，應由基金保管機構以「_____基金可分配收益專戶」之名義存入獨立帳戶，不再視為本基金資產之一部分，但其所生之孳息應併入本基金。   | 明訂本基金分配收益專戶名稱。                           |
| 第十八條 | 經理公司及基金保管機構之報酬   | 第十六條 | 經理公司及基金保管機構之報酬   |  |
| 第一項  | 經理公司之報酬係按本基金淨資產價值依下列比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次：<br>(一)本基金淨資產價值於新臺幣貳拾億元(含)以下時，按本基金淨資產價值每年百分之零點肆伍(0.45%)之比率計算。<br>(二)本基金淨資產價值超過新臺幣貳拾億(不含)元以上時，且於新臺幣壹佰億元(含)以下時，其超過部分，按本基金淨資產價值每年百分之零點參零(0.30%)之比率計算。<br>(三)本基金淨資產價值超過新臺幣壹佰億元(不含)以上時，其超過部分，按本基金淨資產價值每年百分之零點壹伍(0.15%)之比率計算。 | 第一項  | 經理公司之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之_____(%)之比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。但本基金自成立之日起屆滿三個月後，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依下列各款所訂比率，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：<br>(一)本基金淨資產價值為新臺幣貳拾億元(含)以下時，按每年百分之零點零肆(0.04%)之比率計算。<br>(二)本基金淨資產價值超過新臺幣貳拾億元以上，且於新臺幣壹佰億元(含)以下時，其超過部分，按每年百分之零點零參伍(0.035%)之比率計算。<br>(三)本基金淨資產價值超過新臺幣壹佰億元以上時，其超過  | 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】<br>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。本基金保管費採變動費率，故刪除保管費採固定費率之相關文字。 |

| 條次   | 兆豐台灣產業龍頭存股等權重ETF 證券投資信託基金(基金之配息來源可能為收益平準金)證券投資信託契約條文  | 條次  | 國內股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)            | 說明 |
|------|---|---|---|----|
|      | 部分，按每年百分之零點零參(0.03%)之比率計算。  |   |   |    |
| 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  | <p>本基金自上市日(含當日)起，受益人得依最新公開說明書之規定，於任一營業日委託參與證券商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、電子資料或其他約定方式向經理公司提出買回之請求，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。受益人得委託參與證券商請求買回受益憑證之全部或一部，但其買回之請求應以買回基數或其整倍數為限。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>第一項</p> <p>本基金自成立之日起__日後，受益人得依最新公開說明書之規定，以書面、電子資料或其他約定方式向經理公司或其委任之基金銷售機構提出買回之請求。經理公司與基金銷售機構所簽訂之銷售契約，應載明每營業日受理買回申請之截止時間及對逾時申請之認定及其處理方式，以及雙方之義務、責任及權責歸屬。受益人得請求買回受益憑證之全部或一部，但買回後剩餘之受益憑證所表彰之受益權單位數不及__單位者，不得請求部分買回。經理公司應訂定其受理受益憑證買回申請之截止時間，除能證明投資人係於截止時間前提出買回請求者，逾時申請應視為次一營業日之交易。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>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。</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，由經理公司計算買回價金，並將買回價金扣除經理公司訂定之買回手續費及交易費用。有關買回價金之計算，依公開說明書規定辦理。</p>   | <p>第二項</p> <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>   | <p>配合本基金實務作業修訂。</p>                     |    |
| 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日已持有之受益憑證、借入之受益憑證或買回日之前一日普通交易之在途受益憑證單位數，但該等受益憑證應於處理準則規定期限內交付本基金。</p>  | <p>第三項</p> <p>本基金買回費用(含受益人進行短線交易部分)最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值之百分之__，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。本基金買回費用依最新公開說明書之規定。買回費用歸入本基金資產。</p>   | <p>配合本基金實務作業增訂。</p>                     |    |

| 條次  | 兆豐台灣產業龍頭存股等權重ETF 證券投資信託基金(基金之配息來源可能為收益平準金)證券投資信託契約條文  | 條次  | 國內股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)   | 說明             |
|-----|---|-----|--|----------------|
| 第四項 | (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<br><br>本基金之基金保管機構。<br>(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。  | 第四項 | (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。<br>(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。                               | 配合本基金實務作業酌修文字。 |
| 第六項 | 參與證券商自行或受託向經理公司申請買回本基金受益憑證，除經經理公司同意者外，於處理準則規定之期限後，不得撤銷該買回申請。  |     | (新增，其後項次依序調整)  | 配合本基金實務作業增訂。   |
| 第七項 | 參與證券商自行或受託買回本基金受益憑證時，應確保受益人就買回對價之受益憑證，於處理準則規定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，並依公開說明書規定計算之。 |     | (新增，其後項次依序調整)  | 同上             |
| 第八項 | 除本契約另有規定外，經理公司應自買回日之次一營業日起三個營業日內，指示基金保管機構以匯款方式無息撥付買回總價金至受益人之指定帳戶中。給付買回總價金之手續費或匯費等相關手續費用由受益人負擔，並得自買回總價金中扣除。  | 第六項 | 除本契約另有規定外，經理公司應自受益人提出買回受益憑證之請求到達之次一營業日起五個營業日內，指示基金保管機構以受益人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式給付買回價金，並得於給付買回價金中扣除買回費用、買回收件手續費、掛號郵費、匯費及其他必要之費用。 | 配合本基金實務作業修訂。   |
| 第九項 | 經理公司應於買回日之次一營業日，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。  | 第七項 | 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。   | 同上             |
| 第十項 | 經理公司就每一買回申請得收取買回手續費，每受益權單位之買回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。買回手續費不併入本基金資產，並依最新公開說明書規定。   | 第八項 | 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  | 同上             |

| 條次   | 兆豐台灣產業龍頭存股等權重ETF 證券投資信託基金(基金之配息來源可能為收益平準金)證券投資信託契約條文                      | 條次   | 國內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。  |                           |
| 第十一項 | 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。  | 配合本基金契約款項調整。              |
| 第十二項 | 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。                                      |      | (新增)  | 配合本基金實務作業增訂。              |
| (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)  |      | <p>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。</p> <p>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，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。</p> <p>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</p> | 本基金為指數股票型基金，不適用鉅額受益憑證之買回。 |

| 條次   | 兆豐台灣產業龍頭存股等權重ETF 證券投資信託基金(基金之配息來源可能為收益平準金)證券投資信託契約條文   | 條次   | 國內股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)  | 說明           |
|------|--|------|---|--------------|
|      |  |      | 個營業日內交付因撤銷買回而換發之受益憑證。<br>四、 <u>本條規定之暫停及恢復計算買回價格，應依本契約第三十一條規定之方式公告之。</u> |              |
| 第二十條 | 本基金申購或買回申請之婉拒、暫停受理、實際申購總價金、申購總價金差額與買回總價金之暫停計算、申購應交付之受益憑證及買回總價金之延緩給付  | 第十九條 | 買回價格之暫停計算及買回價金之延緩給付   |              |
| 第一項  | <p>經理公司有權得決定是否接受本基金申購或買回申請。經理公司因金管會之命令或有下列情事之一者，應婉拒或暫停受理本基金申購或買回申請：</p> <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證券交易市場上買入或賣出滿足申購人或受益人對應之標的指數成分股部位數量之虞者(如：包括但不限於預計交易之標的指數成分股數，達該成分近三十個營業日成交均量之百分之一百(含)以上者，占標的指數總權重達百分之十(含)以上；或標的指數成分於申購或買回申請截止時間達漲停無法進行買進交易者，占標的指數總權重達百分之十(含)以上；或標的指數成分於申購或買回申請截止時間達跌停無法進行賣出交易，占標的指數總權重達百分之十(含)以上)；</p> <p>(三)經理公司經專業評估後認為有受益權單位總數增加，致每受益權單位可配發金額較收益評價日所預估配發金額減少之虞者；</p> <p>(四)有其他特殊情事發生者。</p> |      | (新增，以下項次依序調整)   | 配合本基金實務作業增訂。 |
| 第二項  | 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：<br>(一)暫停計算實際申購總價金及  |      | (新增，以下項次依序調整)   | 配合本基金實務作業增訂。 |

| 條次  | 兆豐台灣產業龍頭存股等權重ETF 證券投資信託基金(基金之配息來源可能為收益平準金)證券投資信託契約條文  | 條次  | 國內股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)   | 說明               |
|-----|---|-----|--|------------------|
|     | <p>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>  |     |  |                  |
| 第三項 | <p>經理公司為前項所載之行為，除係因金管會之命令者外，應基於下列任一情事：</p> <p>(一)證券交易所、證券櫃檯買賣中心或期貨交易所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)以上；</p> <p>(四)通常使用之通信中斷；</p> <p>(刪除，以下款次依序調整)</p> <p>(五)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>(六)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>(七)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> | 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)證券交易所、證券櫃檯買賣中心或外匯市場非因例假日而停止交易；</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>(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> | 配合本基金實務作業增修相關文字。 |
| 第四項 | 依本條第二項所定得為暫停計算或延緩給付之原因消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復計算或給付程序。  | 第二項 | 前項所定暫停計算本基金買回價格之情事消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復計算本基金之買回價格，並依恢復計算日每受益權單位淨資產價值計算之，並自該計算日起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。  | 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  |     | (新增，其後項次依序調整)  | 配合本基金實務作業增訂。     |

| 條次    | 兆豐台灣產業龍頭存股等權重ETF 證券投資信託基金(基金之配息來源可能為收益平準金)證券投資信託契約條文   | 條次    | 國內股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)  | 說明                             |
|-------|--|-------|---|--------------------------------|
|       | 準。   |       |   |                                |
| 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計算實際申購總價金與買回總價金、延緩及恢復給付申購應交付之受益憑證與買回總價金買回價格之計算，應依本契約第三十二條規定之方式公告之。   | 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相關文字，並配合本契約條次變動調整之。 |
| 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計算至新臺幣分，不滿壹分者，四捨五入。但本基金因本契約第二十六條第七項為清算分配或因終止本契約而有結算本基金專戶餘額之需求者，不在此限。  | 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，不滿壹分者，四捨五入。   | 明訂本基金受益權單位淨資產價值之計算方式。          |
| 第二十五條 | 本契約之終止及本基金受益憑證之終止上市  | 第二十四條 | 本契約之終止及本基金之不再存續   | 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：<br>(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；<br>(九)指數提供者停止編製或提供標的指數，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；<br>(十)受益人會議不同意指數提供者提供之替代指數者；<br>(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 | 第一項   | 有下列情事之一者，經金管會核准後，本契約終止：<br><br>(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；<br><br>(新增，其後款次依序調整)<br><br>(新增，其後款次依序調整)<br><br>(新增，其後款次依序調整) | 配合本基金實務作業增修相關文字。               |

| 條次    | 兆豐台灣產業龍頭存股等權重ETF證券投資信託基金(基金之配息來源可能為收益平準金)證券投資信託契約條文  | 條次    | 國內股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)   | 說明                                   |
|-------|--|-------|--|--------------------------------------|
|       | <p>數授權契約者，不在此限；</p> <p>(十二)本基金有上市契約規定之終止事由，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；</p> <p>(十三)其他依本契約所訂終止事由者。</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>  |                                      |
| 第二項   | 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。   |       | (新增，其後項次依序調整)  | 配合本基金實務作業增訂。                         |
|       | (刪除，其後項次依序調整)  | 第二項   | 前項第(五)款所定契約終止標準，於109年9月30日前，為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。   | 本基金預計於111年(含)以後公開發行，不適用此項規定，故刪除本項規定。 |
| 第三項   | 本契約之終止，經理公司應於核准函到達之日起二日內公告之。   | 第三項   | 本契約之終止，經理公司應於申報備查或核准之日起二日內公告之。   | 本基金終止應經主管機關核准，爰刪除部分文字。               |
| 第二十六條 | 本基金之清算   | 第二十五條 | 本基金之清算   |                                      |
| 第二項   | 本基金之清算人由經理公司擔任之，經理公司有本契約第二十五條第一項第(二)款或第(四)款之情事時，應由基金保管機構擔任。基金保管機構亦有本契約第二十五條第一項第(三)款或第(四)款之情事時，由受益人會議決議另行選任符合金管會規定之其他證券投資信託事業或基金保管機構為清算人。 | 第二項   | 本基金之清算人由經理公司擔任之，經理公司有本契約第二十四條第一項第(二)款或第(四)款之情事時，應由基金保管機構擔任。基金保管機構亦有本契約第二十四條第一項第(三)款或第(四)款之情事時，由受益人會議決議另行選任符合金管會規定之其他證券投資信託事業或基金保管機構為清算人。 | 配合本契約條次變動予以調整。                       |
| 第三項   | 基金保管機構因本契約第二十五條第一項第(三)款或第(四)款之事由終止本契約者，得由清算人選任其他適當之基金保管機構報經金管會核准後，擔任清算時期原基金保管機構之職務。  | 第三項   | 基金保管機構因本契約第二十四條第一項第(三)款或第(四)款之事由終止本契約者，得由清算人選任其他適當之基金保管機構報經金管會核准後，擔任清算時期原基金保管機構之職務。  | 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                         | 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                          | 配合本基金實務作業修訂。                         |

| 條次    | 兆豐台灣產業龍頭存股等權重ETF 證券投資信託基金(基金之配息來源可能為收益平準金)證券投資信託契約條文  | 條次    | 國內股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日)  | 說明             |
|-------|---|-------|---|----------------|
|       | 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。 |       | 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。           |                |
| 第八項   | 本基金清算及分派剩餘財產之通知，應依本契約第三十二條規定，分別通知受益人。   | 第八項   | 本基金清算及分派剩餘財產之通知，應依本契約第三十一條規定，分別通知受益人。   | 配合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。                          |       | (新增，其後項次依序調整)   | 配合本基金實務作業增訂。   |
| 第二十七條 | 時效  | 第二十六條 | 時效  |                |
| 第二項   | 受益人之買回總價金給付請求權，自買回總價金給付期限屆滿日起，十五年間不行使而消滅。   | 第二項   | 受益人之買回價金給付請求權，自買回價金給付期限屆滿日起，十五年間不行使而消滅。   | 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   | (七)指數提供者停止提供標的指數，而改替代指數者；<br>(八)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；  | 第三項   | (新增，其後款次依序調整)<br><br>(新增，其後款次依序調整)  | 配合本基金實務作業增訂。   |
| 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，其後款次依序調整)   | 配合本基金實務作業增訂。   |
| 第三十一條 | 幣制  | 第三十條  | 幣制  |                |
|       | 本基金之一切簿冊文件、收入、支出、基金資產總值之計算及本基金財務報表之編列，均應以新臺幣元為單位，不滿一元者四捨五入。但本契約第二十二條第一項規定之每受益權單位淨資產價值，不在此限。                                   |       | 本基金之一切簿冊文件、收入、支出、基金資產總值之計算及本基金財務報表之編列，均應以新臺幣元為單位，不滿一元者四捨五入。但本契約第二十一條第一項規定之每受益權單位淨資產價值，不在此限。 | 配合本契約條次變動予以調整。 |
| 第三十二條 | 通知及公告   | 第三十一條 | 通知及公告   |                |
| 第一項   | (四)本基金受益憑證之上市或下市。<br>(八)標的指數發生重大事項，對受益人有重大影響者(如發  | 第一項   | (新增，其後款次依序調整)<br><br>(新增，其後款次依序調整)  | 配合本基金實務作業增修文字。 |

| 條次  | 兆豐台灣產業龍頭存股等權重ETF 證券投資信託基金(基金之配息來源可能為收益平準金)證券投資信託契約條文  | 條次  | 國內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>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></p> <p>(九)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。</p>  |     | <p>(七)其他依有關法令、金管會之指示、本契約規定或經理公司、基金保管機構認為應通知受益人之事項。</p>   |  |
| 第二項 | <p>(三)每營業日公告次一營業日現金申購/買回清單公告。</p> <p>(六)本基金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。</p> <p>(九)發生本契約第十六條第一項第五款所訂之特殊情形而不受同條項第二款原訂投資比例限制之情事，及特殊情形結束後。</p> <p>(十)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告之事項。</p> <p>(十一)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。</p> | 第二項 | <p>(新增，其後款次依序調整)</p> <p>(五)本基金暫停及恢復計算買回價格事項。</p> <p>(八)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。</p> <p>(九)其他依有關法令、金管會之指示、本契約規定或經理公司、基金保管機構認為應公告之事項。</p> <p>(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)。</p> <p>(新增，其後款次依序調整)</p> | 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。        |
| 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。受益人或其代表人通訊方式變更時，受</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>  | 配合本基金實務作業修訂。<br><br>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。 |

| 條次    | 兆豐台灣產業龍頭存股等權重ETF 證券投資信託基金(基金之配息來源可能為收益平準金)證券投資信託契約條文   | 條次    | 國內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>益人或其代表人應即向經理公司或事務代理機構辦理變更登記，否則經理公司或清算人依本契約規定為送達時，視為已依法送達。</u></p> <p>(二)公告：除現金申購買回清單於經理公司網站公告外，其他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。經理公司或基金保管機構所選定的公告方式並應於公開說明書中以顯著方式揭露。</p> |       | <p>(二)公告：所有事項均得以刊登於中華民國任一主要新聞報紙，或傳輸於證券交易所公開資訊觀測站、同業公會網站，或其他依金管會所指定之方式公告。經理公司或基金保管機構所選定的公告方式並應於公開說明書中以顯著方式揭露。</p> | 配合本基金實務作業修訂。                                       |
| 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、臺灣證交所相關辦法、證券集中保管事業相關辦法或其他有關法規修正者，除本契約另有規定外，就修正部分，本契約當事人間之權利義務關係，依修正後之規定。   | 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、臺灣證交所相關辦法、證券集中保管事業相關辦法或其他有關法令之規定；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  |       | 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               | 配合本基金附件增訂。   |

|       |  |       |                              |              |
|-------|--|-------|------------------------------|--------------|
| 條次    | 兆豐台灣產業龍頭存股等權重ETF證券投資信託基金(基金之配息來源可能為收益平準金)證券投資信託契約條文  | 條次    | 國內股票型基金證券投資信託契約範本(110年9月13日) | 說明           |
|       | 保管機構同意，並經金管會之核准。   |       | 核准。                          |              |
| 第三十六條 | 附件   |       | (新增，其後款次依序調整)                | 增訂本基金信託契約附件。 |
|       | 本契約之附件一「兆豐台灣產業龍頭存股等權重ETF證券投資信託基金證券商參與契約重要內容」及附件二「兆豐台灣產業龍頭存股等權重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)                         | 同上。          |
| 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或生效之日起生效。           | 酌修文字。        |
| 附件一   | 兆豐台灣產業龍頭存股等權重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   | 兆豐台灣產業龍頭存股等權重ETF證券投資信託基金受益憑證申購暨買回作業處理準則  |       | (新增)                         | 配合實務增訂。      |

依據金融監督管理委員會中華民國112年4月7日金管證投字第1120334042號函通過修正。

兆豐台灣產業龍頭存股等權重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  | 條項   | 原條文  | 說明  |
|------|--|------|--|---|
| 第十七條 | 收益分配   | 第十七條 | 收益分配   |   |
| 第一項  | 本基金成立日起滿 <u>九十日</u> (含)後，經理公司應於收益評價日(即每年二月、五月、八月及十一月之最後一個日曆日)之本基金淨資產價值進行當季度收益分配之評價。經理公司得裁量決定是否分配收益。<br>(以下略) | 第一項  | 本基金成立日起滿 <u>一百八十日</u> (含)後，經理公司應於收益評價日(即每年二月、五月、八月及十一月之最後一個日曆日)之本基金淨資產價值進行當季度收益分配之評價。經理公司得裁量決定是否分配收益。<br>(以下略) | 本基金收益分配，由基金成立日起滿一百八十日(含)後，變更為基金成立日起滿九十日(含)後，進行收益分配。 |

依據金融監督管理委員會中華民國113年3月11日金管證投字第1130333036號函通過修正

兆豐台灣產業龍頭存股等權重ETF證券投資信託基金(基金之配息來源可能為收益平準金)證券投資信託契約第2次修正條文對照表

| 條項           | 修正後條文   | 條項   | 原條文   | 說明                              |
|--------------|---|------|---|---------------------------------|
| 第一條          | 定義  | 第一條  | 定義  | 第一條                             |
| 第一項<br>第四十七款 | <u>收益平準金：指自本基金成立日起，凡受益憑證申購或買回價金中，計算日時屬於原受益人每受益權單位淨資產價值中所累積之收入(包含但不限於利息收入)，扣除費用部分屬之。</u>   | 第一項  | (新增)  | 配合實務作業增訂收益平準金為收益分配來源，並為定義收益平準金。 |
| 第一項<br>第四十八款 | <u>除息交易日：指經理公司為分配收益而停止辦理過戶首日之前第二個營業日；在除息交易日及該日以後所買入或申購之受益權單位，不具當期分配收益之權利。</u>   | 第一項  | (新增)  | 配合實務作業增訂收益平準金為收益分配來源，並為定義除息交易日。 |
| 第十七條         | 收益分配  | 第十七條 | 收益分配  |                                 |
| 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出具查核簽證報告後，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)除息交易日前(不含當日)之現金股利、利息收入、基金收益分配及<u>收益平準金</u>扣除本基金應負擔之費用。</p> <p>(二)前款可分配收益若增配已實現資本利得扣除資本損失(包括已實現及未實現之資本損失)及本基金應負擔之費用時，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</p> | 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出具查核簽證報告後，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)<u>本基金每受益權單位可分配之收益</u>，係指以<u>本基金受益權單位投資所得之現金股利、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</u>，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投資所得之已實現資本利得扣除資本損失(包括已實現及未實現之資本損失)及本基金應負擔之費用時，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</p> | 配合實務作業增訂收益平準金為收益分配來源，爰修訂相關內容。   |

| 條項 | 修正後條文   | 條項 | 原條文  | 說明 |
|----|---|----|--|----|
|    | <p>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> <p>(三)經理公司得依前述可分配收益之情況自行決定每季分配之金額或不分配，每季分配之金額並非一定相同。本基金受益權單位可分配收益，於經理公司決定收益分配金額後，若有未分配收益得累積併入次期之可分配收益。</p> |    | <p>益權單位之淨資產價值減去當年度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> <p>(新增)</p> |    |

#### 伍、其他金管會規定應特別記載事項

無。

**【附錄一】經理公司最近二年度之財務報告暨會計師查核報告**

公司財務報告書連結網址：

[https://doc.twse.com.tw/server-java/t57sb01?step=1&colorchg=1&co\\_id=A00001&year=113&seamon=&mtype=A&](https://doc.twse.com.tw/server-java/t57sb01?step=1&colorchg=1&co_id=A00001&year=113&seamon=&mtype=A&)

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

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

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

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

會計師查核報告

(114)財審報字第 24003095 號

兆豐國際證券投資信託股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

兆豐國際證券投資信託股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達兆豐國際證券投資信託股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

**查核意見之基礎**

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

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對兆豐國際證券投資信託股份有限公司民國 113 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

**證券投資信託經理費收入計算之正確性**

事項說明

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

兆豐國際證券投資信託股份有限公司對募集之證券投資信託基金所收取之經

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

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序彙列如下：

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

#### **其他事項-重要查核說明**

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

#### **管理階層與治理單位對財務報表之責任**

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

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估兆豐國際證券投資信託股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算兆豐國際證券投資信託股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

兆豐國際證券投資信託股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核財務報表之責任**

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

響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對兆豐國際證券投資信託股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使兆豐國際證券投資信託股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致兆豐國際證券投資信託股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對兆豐國際證券投資信託股份有限公司民國 113 年度財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師

吳尚燦



中 華 民 國 1 1 4 年 2 月 2 0 日

兆豐國際證券股份有限公司

民國112年12月31日

單位：新台幣元

| 資 產                      | 附註        | 113 年 12 月 31 日       |            | 112 年 12 月 31 日       |            |
|--------------------------|-----------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|
|                          |           | 金 額                   | %          | 金 額                   | %          |
| <b>流動資產</b>              |           |                       |            |                       |            |
| 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             | -          |
| <b>流動資產合計</b>            |           | <u>737,217,704</u>    | <u>76</u>  | <u>764,933,703</u>    | <u>80</u>  |
| <b>非流動資產</b>             |           |                       |            |                       |            |
| 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          |
| <b>非流動資產合計</b>           |           | <u>230,425,539</u>    | <u>24</u>  | <u>194,557,114</u>    | <u>20</u>  |
| <b>資產總計</b>              |           | <u>\$ 967,643,243</u> | <u>100</u> | <u>\$ 959,490,817</u> | <u>100</u> |
| <b>負債及權益</b>             |           |                       |            |                       |            |
| <b>流動負債</b>              |           |                       |            |                       |            |
| 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             | -          |
| <b>流動負債合計</b>            |           | <u>68,426,889</u>     | <u>7</u>   | <u>69,490,023</u>     | <u>7</u>   |
| <b>非流動負債</b>             |           |                       |            |                       |            |
| 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                 | -          |
| <b>非流動負債合計</b>           |           | <u>2,383,061</u>      | <u>-</u>   | <u>3,508,771</u>      | <u>1</u>   |
| <b>負債總計</b>              |           | <u>70,809,950</u>     | <u>7</u>   | <u>72,998,794</u>     | <u>8</u>   |
| <b>權益</b>                |           |                       |            |                       |            |
| <b>股本</b>                | 六(十)      | 527,000,000           | 55         | 527,000,000           | 55         |
| <b>資本公積</b>              | 六(十一)     | 6,434,317             | -          | 6,434,317             | -          |
| <b>保留盈餘</b>              | 六(十二)     | 146,901,013           | 15         | 137,633,788           | 14         |
| 法定盈餘公積                   |           | 6,343,585             | 1          | 6,343,585             | 1          |
| 特別盈餘公積                   |           | 209,746,558           | 22         | 208,882,747           | 22         |
| 未分配盈餘                    |           | 407,820               | -          | 197,586               | -          |
| 其他權益                     |           | 896,833,293           | 93         | 886,492,023           | 92         |
| <b>權益總計</b>              |           | <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        |                       |            |                       |            |
| <b>負債及權益總計</b>           |           | <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           | 公積金        | 留置             | 其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 未實現損益          | 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 | \$ 863,184,018 |
| 本期淨利            | -              | -            | -          | -              | -                  | 93,145,877     | 93,145,877     |
| 本期其他綜合損益        | -              | -            | -          | -              | -                  | (473,630)      | (357,653)      |
| 本期綜合損益總額        | -              | -            | -          | -              | -                  | 92,672,247     | 92,672,247     |
| 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 | \$ 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 | \$ 886,492,023 |
| 本期淨利            | -              | -            | -          | -              | -                  | 92,016,402     | 92,016,402     |
| 本期其他綜合損益        | -              | -            | -          | -              | -                  | 1,519,656      | 1,729,890      |
| 本期綜合損益總額        | -              | -            | -          | -              | -                  | 93,536,058     | 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 | \$ 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

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<br>至 12 月 31 日 | 112 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>            |                              |                              |
| 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<br>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                   |
| <b>投資活動之現金流量</b>            |                              |                              |
| 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                   |
| <b>籌資活動之現金流量</b>            |                              |                              |
| 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&](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  
兆豐台灣產業龍頭存股等權重 ETF  
證券投資信託基金  
財務報表暨會計師查核報告  
民國 113 年度及 112 年 1 月 4 日(基金成立日)  
至 12 月 31 日

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

### 查核意見

兆豐台灣產業龍頭存股等權重 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 1 月 1 日至 12 月 31 日及 112 年 1 月 4 日(基金成立日)至 12 月 31 日之淨資產價值變動表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照證券投資信託基金之有關法令、商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達兆豐台灣產業龍頭存股等權重 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 1 月 1 日至 12 月 31 日及 112 年 1 月 4 日(基金成立日)至 12 月 31 日之財務績效及淨資產價值之變動情形。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與兆豐台灣產業龍頭存股等權重 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。

### 管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券投資信託基金之有關法令、商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

-2-

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估兆豐台灣產業龍頭存股等權重 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台灣產業龍頭存股等權重 ETF 證券投資信託基金或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

### 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，惟其目的非對兆豐台灣產業龍頭存股等權重 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，以及使兆豐台灣產業龍頭存股等權重 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台灣產業龍頭存股等權重 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)。

資誠聯合會計師事務所

李秀玲



會計師

黃金連



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號  
金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號  
中華民國 114 年 2 月 6 日



兆豐國際證券投資信託股份有限公司  
兆豐台灣產業龍頭存股等權重ETF證券投資信託基金  
淨資產價值報告書  
民國113年及112年12月31日



單位：新台幣元  
(除特別註明者外)

|  | 113年12月31日              |                 | 112年12月31日             |                |
|--|-------------------------|-----------------|------------------------|----------------|
|  | 金額                      | %               | 金額                     | %              |
| <b>資 產</b>   |                         |                 |                        |                |
| 上市股票-按市價計值<br>(民國113年及112年12月31日成本<br>為\$2,935,471,734及\$1,836,191,760)<br>(附註三) | \$2,826,361,047         | 99.78           | \$1,954,865,570        | 98.59          |
| 銀行存款   | 63,917,025              | 2.26            | 43,176,114             | 2.18           |
| 應收出售證券款  | 937,109,361             | 33.08           | -                      | -              |
| 應收期貨保證金(附註三、十及十一)  | 13,069,984              | 0.46            | 7,427,879              | 0.37           |
| 應收現金股利   | 3,143,492               | 0.11            | 317,199                | 0.02           |
| 資產合計   | <u>3,843,600,909</u>    | <u>135.69</u>   | <u>2,005,786,762</u>   | <u>101.16</u>  |
| <b>負 債</b>   |                         |                 |                        |                |
| 應付買入證券款  | ( 957,434,858)          | ( 33.80)        | -                      | -              |
| 應付經理費(附註五及十)   | ( 992,226)              | ( 0.04)         | ( 749,054)             | ( 0.04)        |
| 應付保管費(附註五)   | ( 94,585)               | ( 0.01)         | ( 66,581)              | -              |
| 應付指數授權費(附註六)   | ( 352,912)              | ( 0.01)         | ( 274,463)             | ( 0.01)        |
| 應付收益分配(附註三)  | ( 51,926,598)           | ( 1.83)         | ( 21,854,152)          | ( 1.10)        |
| 其他應付款  | ( 80,000)               | -               | ( 100,000)             | ( 0.01)        |
| 負債合計   | <u>( 1,010,881,179)</u> | <u>( 35.69)</u> | <u>( 23,044,250)</u>   | <u>( 1.16)</u> |
| 淨 資 產  | <u>\$2,832,719,730</u>  | <u>100.00</u>   | <u>\$1,982,742,512</u> | <u>100.00</u>  |
| 發行在外受益權單位  | <u>163,270,000</u>      |                 | <u>109,270,000</u>     |                |
| 每單位平均淨資產   | <u>\$ 17.35</u>         |                 | <u>\$ 18.15</u>        |                |

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：



總經理：



會計主管：





兆豐國際證券投資信託股份有限公司  
兆豐台灣產業龍頭存股等權重ETF證券投資信託基金  
投資明細表

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日



單位：新台幣元

| 投資種類(註) | 金額            |            | 佔已發行股份總數百分比(%) |            | 佔淨資產百分比(%) |            |
|---------|---------------|------------|----------------|------------|------------|------------|
|         | 113年12月31日    | 112年12月31日 | 113年12月31日     | 112年12月31日 | 113年12月31日 | 112年12月31日 |
| 上市股票    |               |            |                |            |            |            |
| 台灣      |               |            |                |            |            |            |
| 水泥工業    |               |            |                |            |            |            |
| 亞泥      | \$ 80,935,300 | \$ -       | 0.06           | -          | 2.86       | -          |
| 台泥      | -             | 56,428,493 | -              | 0.02       | -          | 2.85       |
| 食品工業    |               |            |                |            |            |            |
| 統一      | 82,188,656    | 60,552,185 | 0.02           | 0.01       | 2.90       | 3.05       |
| 塑膠工業    |               |            |                |            |            |            |
| 南亞塑膠    | 76,211,602    | 52,138,594 | 0.03           | 0.01       | 2.69       | 2.63       |
| 紡織纖維    |               |            |                |            |            |            |
| 遠東新     | 80,684,151    | -          | 0.05           | -          | 2.85       | -          |
| 德鴻      | -             | 71,588,122 | -              | 0.05       | -          | 3.61       |
| 電器電纜    |               |            |                |            |            |            |
| 大亞電纜    | 88,541,037    | -          | 0.26           | -          | 3.13       | -          |
| 華新      | -             | 53,154,340 | -              | 0.03       | -          | 2.68       |
| 玻璃陶瓷    |               |            |                |            |            |            |
| 冠華      | 70,785,840    | -          | 1.84           | -          | 2.50       | -          |
| 和成      | 28,372,000    | -          | 0.54           | -          | 1.00       | -          |
| 造紙工業    |               |            |                |            |            |            |
| 永豐餘     | 84,226,379    | -          | 0.17           | -          | 2.97       | -          |
| 正隆      | -             | 56,751,606 | -              | 0.17       | -          | 2.86       |
| 鋼鐵工業    |               |            |                |            |            |            |
| 東和鋼鐵    | 82,954,652    | -          | 0.17           | -          | 2.93       | -          |
| 大成鋼     | -             | 62,708,263 | -              | 0.07       | -          | 3.16       |
| 橡膠工業    |               |            |                |            |            |            |
| 正新      | 83,848,328    | 69,269,251 | 0.05           | 0.05       | 2.96       | 3.49       |
| 汽車工業    |               |            |                |            |            |            |
| 三陽工業    | 86,015,818    | 48,344,512 | 0.16           | 0.08       | 3.04       | 2.44       |
| 建材營造    |               |            |                |            |            |            |
| 國產      | 81,520,055    | -          | 0.14           | -          | 2.88       | -          |
| 興富發     | -             | 63,685,883 | -              | 0.08       | -          | 3.21       |
| 航運業     |               |            |                |            |            |            |
| 長榮海運    | 83,781,900    | 55,172,163 | 0.02           | 0.02       | 2.96       | 2.78       |
| 觀光事業    |               |            |                |            |            |            |
| 晶華酒店    | 21,102,062    | 46,074,437 | 0.09           | 0.16       | 0.74       | 2.32       |
| 王品      | 85,588,877    | -          | 0.43           | -          | 3.02       | -          |
| 金融保險    |               |            |                |            |            |            |
| 富邦金     | 82,622,784    | -          | 0.01           | -          | 2.92       | -          |
| 第一金控    | -             | 62,919,552 | -              | 0.02       | -          | 3.17       |

(續次頁)



兆豐國際證券投資信託股份有限公司

兆豐台灣產業龍頭存股平權重 ETF 證券投資信託基金

投資明細表(續)

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日



單位：新台幣元

| 投資種類(註)  | 金 額           |            | 佔已發行股份總數百分比(%) |            | 佔淨資產百分比(%) |            |
|----------|---------------|------------|----------------|------------|------------|------------|
|          | 113年12月31日    | 112年12月31日 | 113年12月31日     | 112年12月31日 | 113年12月31日 | 112年12月31日 |
| 貿易百貨     |               |            |                |            |            |            |
| 統一超      | \$ 84,045,505 | \$ -       | 0.03           | -          | 2.97       | -          |
| 潤泰全球     | -             | 65,998,999 | -              | 0.09       | -          | 3.33       |
| 其他       |               |            |                |            |            |            |
| 中租-KY    | 81,667,586    | -          | 0.04           | -          | 2.88       | -          |
| 生技醫療業    |               |            |                |            |            |            |
| 保成藥業     | 85,757,328    | -          | 0.11           | -          | 3.03       | -          |
| 美時製藥     | -             | 53,788,816 | -              | 0.07       | -          | 2.71       |
| 油電燃氣業    |               |            |                |            |            |            |
| 台塑石化     | 79,327,595    | 57,075,559 | 0.02           | 0.01       | 2.80       | 2.88       |
| 半導體業     |               |            |                |            |            |            |
| 台積電      | 86,446,125    | 62,409,692 | -              | -          | 3.05       | 3.15       |
| 聯發科      | 85,947,100    | 80,800,180 | -              | -          | 3.03       | 4.08       |
| 聯電       | -             | 61,050,400 | -              | 0.01       | -          | 3.08       |
| 聯咏       | -             | 69,712,797 | -              | 0.02       | -          | 3.52       |
| 電腦及週邊設備業 |               |            |                |            |            |            |
| 廣達       | 86,091,064    | 99,572,710 | 0.01           | 0.01       | 3.04       | 3.02       |
| 光電業      |               |            |                |            |            |            |
| 大立光      | 90,195,650    | 79,031,190 | 0.03           | 0.02       | 3.18       | 3.99       |
| 泓德能源     | 86,054,639    | -          | 0.35           | -          | 3.04       | -          |
| 通信網路業    |               |            |                |            |            |            |
| 智邦科技     | 88,741,173    | 87,766,722 | 0.02           | 0.03       | 3.13       | 4.43       |
| 電子零組件業   |               |            |                |            |            |            |
| 台達電      | 87,162,044    | -          | 0.01           | -          | 3.08       | -          |
| 欣興電子     | -             | 60,545,936 | -              | 0.02       | -          | 3.05       |
| 電子通路業    |               |            |                |            |            |            |
| 聯強國際     | 82,834,150    | 72,769,811 | 0.07           | 0.06       | 2.92       | 3.67       |
| 資訊服務業    |               |            |                |            |            |            |
| 精誠資訊     | 81,416,502    | -          | 0.21           | -          | 2.87       | -          |
| 致陽科技     | -             | 60,097,327 | -              | 0.47       | -          | 3.03       |
| 其他電子業    |               |            |                |            |            |            |
| 漢鼎       | 89,157,468    | -          | 0.10           | -          | 3.15       | -          |
| 旭華       | -             | 54,030,870 | -              | 0.04       | -          | 2.73       |
| 綠能環保     |               |            |                |            |            |            |
| 上緯投控     | 9,586,341     | -          | 0.10           | -          | 0.34       | -          |
| 數位雲端     |               |            |                |            |            |            |
| 伊雲谷      | 94,285,320    | -          | 1.16           | -          | 3.33       | -          |
| 運動休閒     |               |            |                |            |            |            |
| 豐泰企業     | 81,947,152    | 62,412,700 | 0.06           | 0.04       | 2.89       | 3.15       |

(續次頁)



兆豐國際證券投資信託股份有限公司

兆豐台灣產業龍頭存股等權重 ETF 證券投資信託基金

投資明細表(續)

民國113年及112年12月31日



單位：新台幣元

| 投資種類(註)     | 金額              |                 | 佔已發行股份總數百分比(%) |            | 佔淨資產百分比(%) |            |
|-------------|-----------------|-----------------|----------------|------------|------------|------------|
|             | 113年12月31日      | 112年12月31日      | 113年12月31日     | 112年12月31日 | 113年12月31日 | 112年12月31日 |
| 居家生活        |                 |                 |                |            |            |            |
| 德豐          | \$ 78,470,210   | \$ -            | 0.07           | -          | 2.77       | -          |
| 中國          |                 |                 |                |            |            |            |
| 電機機械        |                 |                 |                |            |            |            |
| 亞德客-KY      | 88,050,864      | 59,724,330      | 0.05           | 0.03       | 3.04       | 3.01       |
| 化學工業        |                 |                 |                |            |            |            |
| 材料-KY       | 81,810,885      | 109,274,130     | 0.09           | 0.16       | 2.89       | 5.51       |
| 上市股票合計      | 2,826,361,047   | 1,954,865,570   |                |            | 99.78      | 98.59      |
| 股票合計        | 2,826,361,047   | 1,954,865,570   |                |            | 99.78      | 98.59      |
| 銀行存款        | 63,917,025      | 43,176,114      |                |            | 2.26       | 2.18       |
| 其他資產減負債後之淨額 | ( 57,558,342 )  | ( 15,299,172 )  |                |            | ( 2.04 )   | ( 0.77 )   |
| 淨資產         | \$2,832,719,730 | \$1,982,742,512 |                |            | 100.00     | 100.00     |

註：股票主係按涉險國家進行分類。

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：



總經理：



會計主管：





兆豐國際證券投資信託股份有限公司  
兆豐台灣產業龍頭存股等權重 ETF 證券投資信託基金

淨資產價值變動表

民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

及 112 年 1 月 4 日(基金成立日)至 12 月 31 日



單位：新台幣元

|                   | 113 年 度         |          | 112 年 1 月 4 日 至 12 月 31 日 |          |
|-------------------|-----------------|----------|---------------------------|----------|
|                   | 金 額             | %        | 金 額                       | %        |
| 期初淨資產             | \$1,982,742,512 | 69.99    | \$ -                      | -        |
| 收入                |                 |          |                           |          |
| 利息收入              | 371,091         | 0.01     | 448,229                   | 0.02     |
| 現金股利              | 88,604,111      | 3.13     | 37,007,168                | 1.87     |
| 收入合計              | 88,975,202      | 3.14     | 37,455,397                | 1.89     |
| 費用                |                 |          |                           |          |
| 經理費(附註五及十)        | ( 9,952,660)    | ( 0.35)  | ( 4,665,270)              | ( 0.23)  |
| 保管費(附註五)          | ( 916,861)      | ( 0.03)  | ( 415,060)                | ( 0.02)  |
| 指數授權費(附註六)        | ( 1,218,370)    | ( 0.04)  | ( 941,302)                | ( 0.05)  |
| 上市費(附註七)          | ( 300,000)      | ( 0.01)  | ( 400,000)                | ( 0.02)  |
| 會計師費              | ( 110,000)      | -        | ( 100,000)                | ( 0.01)  |
| 其他費用(附註八)         | ( 31,414)       | -        | ( 44,091)                 | -        |
| 費用合計              | ( 12,529,305)   | ( 0.43)  | ( 6,565,723)              | ( 0.33)  |
| 本期淨投資收益           | 76,445,897      | 2.71     | 30,889,674                | 1.56     |
| 發行受益權單位償款         | 1,698,889,904   | 59.97    | 3,028,033,773             | 152.72   |
| 買回受益權單位償款         | ( 673,143,865)  | ( 23.76) | ( 1,178,857,108)          | ( 59.46) |
| 已實現資本利得(附註九及十一)   | 227,889,928     | 8.04     | 71,223,864                | 3.59     |
| 未實現資本(損失)利得(附註十一) | ( 228,257,047)  | ( 8.06)  | 119,089,412               | 6.01     |
| 收益分配(附註三)         | ( 251,847,599)  | ( 8.89)  | ( 87,637,103)             | ( 4.42)  |
| 期末淨資產             | \$2,832,719,730 | 100.00   | \$1,982,742,512           | 100.00   |

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：



總經理：



會計主管：





兆豐國際證券投資信託股份有限公司

兆豐台灣產業龍頭存股等權重 ETF 證券投資信託基金

財務報表附註

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

及 112 年 1 月 4 日(基金成立日)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基金管理辦法及其他相關法令，於民國 112 年 1 月 4 日經金融監督管理委員會核准正式成立，並於民國 112 年 1 月 13 日正式於臺灣證券交易所掛牌買賣。本基金為在中華民國境內募集設立並投資於國內有價證券之指數股票型開放式證券投資信託基金。

本基金投資於中華民國境內之有價證券，包括：上市或上櫃股票、以原股東身份認購已上市、上櫃之現金增資股票、認購已上市、上櫃同種類現金增資承銷股票，及投資國內證券投資信託事業在國內募集發行之指數型、指數股票型(含槓桿型 ETF 或反向型 ETF)、債券型(含固定收益型)及貨幣市場型證券投資信託基金等有價證券及貨幣市場工具。

本基金係採用指數化策略管理投資組合以追蹤標的指數之績效表現，主要投資標的將以標的指數之成分股為主，自上市日起，本基金淨資產價值之 90% 以上投資於標的指數成分股，且為貼近本基金之指數表現操作及資金調度需要，得運用本基金從事衍生自股票、標的指數、股價指數或指數股票型基金之期貨契約、選擇權或期貨選擇權等證券相關商品交易，使基金投資組合(含基金所持有之證券及證券相關商品)之整體曝險金額接近本基金淨資產之 100%，以達到控制追蹤誤差及追蹤差異之目的。

本基金之經理公司為兆豐國際證券投資信託股份有限公司。

本基金由彰化商業銀行股份有限公司擔任保管機構。

## 二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於民國 114 年 2 月 6 日經本基金之經理公司簽核通過。

## 三、重要會計政策之彙總說明

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

### (一) 遵循聲明

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

### (二) 股票

本基金對股票係採交易日會計，於成交日按實際取得成本入帳，成本之計算採移動平均法。每日對所投資股票之價值依證券投資信託契約規定計算市價，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等價自動成交系統之收盤價格為準。認購已上市、上櫃同種類之增資或承銷股票，準用上開規定；認購初次上市、上櫃之股票，於該股票掛牌交易前，以買進成本為準，惟有客觀證據顯示投資之價值業已減損，應認列減損損失。前項收盤價格與成本間之差異，帳列「未實現資本損益」；俟證券出售時，按出售價格與成本間之差異，帳列「已實現資本損益」。

### (三) 期貨交易

期貨交易係採交易日會計，因期貨合約而繳交之保證金帳列「應收期貨保證金」。每日對所承作尚未平倉之期貨合約，以計算日期貨交易市場之結算價格為計算未實現損益之基礎，帳列未實現資本損益；俟期貨合約平倉時，轉列已實現資本損益。

### (四) 收益分配

依據證券投資信託契約規定，本基金成立日起滿九十日(含)後，經理公司應於收益評價日(即每年二月、五月、八月及十一月之最後一個日曆日)之本基金淨資產價值進行當季度收益分配之評價，本基金可分配收益如下：

1. 除息交易日前(不含當日)之現金股利、利息收入、基金收益分配及收益平準金扣除本基金應負擔之費用。民國 113 年度及 112 年度收益分配情形如下：

| 級別  | 配息頻率 | 除息日 | 113年度          | 112年1月4日至12月31日 |
|-----|------|-----|----------------|-----------------|
|     |      |     | 分配金額           | 分配金額            |
| 新台幣 | 季配息  | 註   | \$ 251,847,599 | \$ 87,637,103   |

註：民國 113 年除息日分別為民國 113 年 3 月 21 日、6 月 19 日、9 月 18 日及 12 月 17 日；民國 112 年除息日為民國 112 年 6 月 21 日、9 月 21 日及 12 月 21 日。

2. 前款可分配收益若增配已實現資本利得扣除資本損失(包括已實現及未實現之資本損失)及本基金應負擔之費用時,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。

#### 四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

#### 五、經理費及保管費

依證券投資信託契約規定,本基金應付經理公司之服務酬勞,係依基金淨資產價值於新台幣 20 億元(含)以下時,按每年百分之零點四五(0.45%)之比率計算;基金淨資產價值超過新台幣 20 億元以上,且於新台幣 100 億元(含)以下時,其超過部分,按每年百分之零點三(0.3%)之比率計算;基金淨資產價值超過新台幣 100 億元以上時,其超過部分,按每年百分之零點一五(0.15%)之比率計算。

本基金應付保管機構之服務酬勞,基金淨資產價值於新台幣 20 億元(含)以下時,按每年百分之零點零四(0.04%)之比率計算;基金淨資產價值超過新台幣 20 億元以上,且於新台幣 100 億元(含)以下時,其超過部分,按每年百分之零點零三五(0.035%)之比率計算;基金淨資產價值超過新台幣 100 億元以上時,其超過部分,按每年百分之零點零三(0.03%)之比率計算。

#### 六、指數授權費

依證券投資信託契約之規定,本基金所使用之標的指數係由臺灣指數公司所編製及計算,並授權經理公司使用。本基金應付臺灣指數公司之指數授權費計算方式如下:

1. 指數編製費:一次性指數編製費\$200,000。
2. 自基金上市日起,於每曆季季末按下列項目合計之總金額支付授權費用;不足一曆季者,則按實際日數比例計算之:
  - (1)該曆季日平均基金淨資產價值之 0.00875%;及
  - (2)每曆季服務管理費\$25,000;
  - (3)每曆季指數授權費\$75,000。

## 七、上市費

本基金於初次上市時繳付上市審查費\$100,000；初次上市時及以後每年，依資產規模之0.03%向臺灣證券交易所繳付受益憑證上市費，最高以\$300,000為限。

## 八、所得稅

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

## 九、已實現資本利得

本基金民國113年1月1日至12月31日及112年1月4日(基金成立日)至12月31日已實現資本利得如下：

|         | 113年1月1日至12月31日 |              |              |                 |
|---------|-----------------|--------------|--------------|-----------------|
|         | 有價證券            | 期貨           | ETF申贖交易費     | 合計              |
| 出售價款    | \$3,367,812,347 | \$ -         | \$ -         | \$3,367,812,347 |
| 減：出售成本  | (3,146,887,806) | -            | -            | (3,146,887,806) |
| 小計      | 220,924,541     | -            | -            | 220,924,541     |
| 其他      | -               | 2,573,929    | 4,391,458    | 6,965,387       |
| 已實現資本利得 | \$ 220,924,541  | \$ 2,573,929 | \$ 4,391,458 | \$ 227,889,928  |

|         | 112年1月4日至12月31日 |              |              |                 |
|---------|-----------------|--------------|--------------|-----------------|
|         | 有價證券            | 期貨           | ETF申贖交易費     | 合計              |
| 出售價款    | \$1,544,382,548 | \$ -         | \$ -         | \$1,544,382,548 |
| 減：出售成本  | (1,478,865,545) | -            | -            | (1,478,865,545) |
| 小計      | 65,517,003      | -            | -            | 65,517,003      |
| 其他      | -               | 2,501,503    | 3,205,358    | 5,706,861       |
| 已實現資本利得 | \$ 65,517,003   | \$ 2,501,503 | \$ 3,205,358 | \$ 71,223,864   |

## 十、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱                      | 與本基金之關係         |
|----------------------------|-----------------|
| 兆豐國際證券投資信託股份有限公司<br>(兆豐投信) | 本基金之經理公司        |
| 兆豐證券股份有限公司<br>(兆豐證券)       | 兆豐金融控股(股)公司之子公司 |
| 兆豐期貨股份有限公司<br>(兆豐期貨)       | 兆豐金融控股(股)公司之孫公司 |

(二)關係人交易

1. 經理費

|      | 113          | 年      | 度            | 112年1月4日至12月31日 |
|------|--------------|--------|--------------|-----------------|
|      | 估經理費         |        | 估經理費         |                 |
|      | 金額           | 百分比(%) | 金額           | 百分比(%)          |
| 兆豐投信 | \$ 9,952,660 | 100    | \$ 4,665,270 | 100             |

2. 證券經紀商手續費

|      | 113        | 年      | 度            | 112年1月4日至12月31日 |
|------|------------|--------|--------------|-----------------|
|      | 估券商手續費     |        | 估券商手續費       |                 |
|      | 金額         | 百分比(%) | 金額           | 百分比(%)          |
| 兆豐證券 | \$ 857,433 | 11     | \$ 1,300,823 | 27              |

證券經紀商手續費係委託買賣有價證券所支付之手續費，列為證券買入成本及證券賣出價款之加減項。

3. 期貨經紀商手續費

|      | 113      | 年      | 度        | 112年1月4日至12月31日 |
|------|----------|--------|----------|-----------------|
|      | 估期貨商手續費  |        | 估期貨商手續費  |                 |
|      | 金額       | 百分比(%) | 金額       | 百分比(%)          |
| 兆豐期貨 | \$ 6,100 | 31     | \$ 5,900 | 47              |

期貨經紀商手續費係委託買賣期貨所支付之手續費，列為期貨買入成本及期貨賣出價款之減項。

4. 應收期貨保證金

|      | 113年12月31日 | 112年12月31日 |              |        |
|------|------------|------------|--------------|--------|
|      | 估應收期貨保證金   |            | 估應收期貨保證金     |        |
|      | 金額         | 百分比(%)     | 金額           | 百分比(%) |
| 兆豐期貨 | \$ 637,031 | 5          | \$ 3,251,189 | 44     |

5. 應付經理費

|      | 113年12月31日 | 112年12月31日 |            |        |
|------|------------|------------|------------|--------|
|      | 估應付經理費     |            | 估應付經理費     |        |
|      | 金額         | 百分比(%)     | 金額         | 百分比(%) |
| 兆豐投信 | \$ 992,226 | 100        | \$ 749,054 | 100    |

## 十一、金融工具資訊之揭露

### (一)衍生性金融工具

本基金為規避市場價格變動風險從事期貨交易，截至民國 113 年及 112 年 12 月 31 日止，尚未平倉之期貨交易明細如下：

| 113 年 12 月 31 日 |     |       |           |           |           |    |            |
|-----------------|-----|-------|-----------|-----------|-----------|----|------------|
| 期貨名稱            | 交易  | 未平倉口  | 交易日期      | 加權平均成     |           | 每點 | 未實現        |
|                 | 幣別  | 數買(賣) |           | 交價(點)     | 收盤價(點)    |    |            |
| 小型台指<br>2025/01 | TWD | 2     | 113.12.17 | 23,089.00 | 23,044.00 | 50 | (\$ 4,596) |
| 小型台指<br>2025/01 | TWD | 16    | 113.12.17 | 23,086.00 | 23,044.00 | 50 | ( 34,368)  |
| 小型台指<br>2025/01 | TWD | 8     | 113.12.17 | 23,088.00 | 23,044.00 | 50 | ( 17,984)  |
| 112 年 12 月 31 日 |     |       |           |           |           |    |            |
| 期貨名稱            | 交易  | 未平倉口  | 交易日期      | 加權平均成     |           | 每點 | 未實現        |
|                 | 幣別  | 數買(賣) |           | 交價(點)     | 收盤價(點)    |    |            |
| 小型台指<br>2024/01 | TWD | 16    | 112.12.14 | 17,638.94 | 17,870.00 | 50 | \$184,162  |
| 小型台指<br>2024/01 | TWD | 15    | 112.12.14 | 17,637.60 | 17,870.00 | 50 | 173,655    |
| 小型台指<br>2024/01 | TWD | 5     | 112.12.14 | 17,638.00 | 17,870.00 | 50 | 57,785     |

### (二)財務風險控制

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

### (三)避險策略(財務避險)

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

#### (四) 市場風險

本基金主要持有之金融資產為國內上市、上櫃公司股票等，故價格變動將使其投資產生價值波動，持有之金融資產部位均透過限額管理及停損等管理機制，控管市場風險。

#### (五) 信用風險

因本基金從事之股票交易主要係透過集中交易市場下單交易，故無重大之信用風險。本基金其他金融資產之交易對象，皆係具有信用及符合法律規定評等之金融機構，並與多家金融機構往來交易以分散風險，故從事各項金融商品交易對象違約之可能性較低。

#### (六) 流動性風險

本基金投資之股票均具活絡市場，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。

#### (七) 衍生性金融工具於財務報表上之表達方法

截至民國 113 年及 112 年 12 月 31 日止，因期貨而繳交之保證金餘額分別為 \$13,069,984 及 \$7,427,879，民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 112 年 1 月 4 日(基金成立日)至 12 月 31 日從事期貨交易產生之已實現資本利得分別為 \$2,573,929 及 \$2,501,503，未實現資本損益分別為損失 \$56,948，及利益 \$415,602，均已分別帳列淨資產價值變動表之已實現資本損益及未實現資本損益項下。

## 十二、交易成本

本基金於民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 112 年 1 月 4 日(基金成立日)至 12 月 31 日之交易手續費分別為 \$7,636,264 及 \$4,868,527，交易稅分別為 \$10,158,648 及 \$4,657,808，列為交易金融商品買入成本及賣出價款之加減項。

### 【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：

1. 集中交易市場交易者，以計算日集中交易市場之收盤價格為準；非集中交易市場交易者，以計算日自證券投資信託契約所約定之價格資訊提供機構所取得之價格或交易對手所提供之價格為準。
2. 期貨：依期貨契約所定之標的種類所屬之期貨交易市場於計算日之結算價格為準，以計算契約利得或損失。

運用投資於國內之基金從事經金管會核准臺灣期貨交易所授權歐洲期貨交易所上市臺股期貨及臺指選擇權之一天期貨契約時，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<br>NAV:\$8<br>購得 100 單位    | 申購金額 800<br>NAV:\$10<br>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<br>NAV:\$8<br>贖回金額 \$ 800 | 贖回 100 單位<br>NAV:\$10<br>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<br>NAV:\$10<br>購得 80 單位     | 申購金額\$800<br>NAV:\$8<br>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<br>NAV:\$10<br>贖回金額 \$ 1000 | 贖回 100 單位<br>NAV:\$8<br>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（以下簡稱「經理公司」）與後列簽署頁所列之證券商（以下簡稱「參與證券商」），為規範參與證券商參與經理公司發行「兆豐台灣產業龍頭存股等權重 ETF 證券投資信託基金」（以下簡稱「本基金」）之現金申購及買回等事宜所簽訂，當事人同意遵守契約條款如下：

### 申購申請及買回申請之原則

- 一、 本基金受益憑證之申購與買回應由參與證券商以自行或受託之方式為之，參與證券商應於其尚未開始辦理申購及買回前先行與經理公司簽訂本契約。
- 二、 參與證券商自行或受託辦理本基金受益憑證申購及買回之程序、作業流程及相關事項，應依本契約及本契約附件一「處理準則」相關規定辦理。
- 三、 參與證券商自行或受託辦理本基金受益憑證申購或買回，如有需參與證券商於證券集中保管事業開立相關帳戶者，參與證券商應配合開立之。如該等帳戶係專為本基金之交易使用者，參與證券商不得為其他目的使用該等帳戶。
- 四、 本基金受益憑證之發行及受益人申請買回所需受益憑證之交付均以帳簿劃撥方式為之。本基金受益憑證之交付作業應依有價證券集中保管帳簿劃撥作業辦法及本基金註冊地之證券集中保管事業之相關規定辦理。
- 五、 經理公司應於附件一「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、 經理公司就每一筆申購得收取申購手續費，每一筆買回得收取買回手續費，經理公司同意就參與證券商受託辦理之每一筆申購或買回，支付事務處理費予參與證券商。申購或買回手續費暨事務處理費最高限制依信託契約規定。前述申購或買回手續費暨事務處理費之計算方式依本契約附件一「處理準則」及附件二「收取申購或買回手續費暨事務處理費之約定」之辦理。
- 七、 參與證券商亦得於受託辦理本基金申購或買回作業時，先行依經理公司所計算之預收申購總價金(含其他相關費用)或款項進行預收。預收之價金，於確定實際申購總價金差額之應交付金額後，通知申購人多退少補。
- 八、 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，經金管會核定之「受益憑證事務處理規則」及相關法令規定，為本基金受託憑證相關事務之處理。

### 申購申請

- 一、 本基金自上市日起，申購人得委託參與證券商以現金向經理公司提出申購申請。參與證券商亦得自行為申購。相關之申購程序及規定依本基金公開說明書規定辦理。
- 二、 本基金受益憑證之申購，自上市日之申購申請，應依下列規定辦理：
  - (一)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，應依附件一「處理準則」規定辦理。

- (二)經理公司自本基金上市日之前一營業日起，每一營業日於本基金淨資產價值計算完成後，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，應於經理公司所指定之網站公告之。
  - (三)參與證券商受託為申購本基金受益憑證，應依申購人之指示，按附件一「處理準則」規定製作「現金申購申請書」，並依附件一「處理準則」規定方式將「現金申購申請書」所載資料（或連同申購人匯款明細）傳送經理公司。所傳送之資料如有任何製作或傳送錯誤情事，參與證券商應自行負責，概與經理公司無涉。參與證券商自行為申購本基金受益憑證者，亦應為上述「現金申購申請書」之製作及其資料之傳送，並就任何資料製作或傳送之錯誤自行負責。
  - (四)參與證券商自行或受託為申購之申請，於附件一「處理準則」規定之期限後，除經經理公司同意者外，不得撤銷該申購之申請。
  - (五)參與證券商自行或受託申購本基金受益憑證時，應確保申購人就預收申購總價金、申購總價金差額及其他依本契約或信託契約規定應給付之款項，於附件一「處理準則」規定期限內交付本基金及存入相關帳戶。如該等預收申購總價金、申購總價金差額及其他依本契約或信託契約規定應給付之款項未於附件一「處理準則」規定期限內交付足額予本基金及存入相關帳戶，應視為該申購失敗，經理公司即不發行交付受益憑證。
  - (六)參與證券商並應就每筆失敗之申購向申購人收取行政處理費給付本基金，惟經經理公司同意免除者，不在此限。其給付標準按附件一「處理準則」規定計算之。
- 三、如依信託契約規定發生經理公司對本基金申購申請之婉拒、暫停受理、實際申購總價金、申購總價金差額之暫停計算及申購應交付受益憑證之延緩給付等特殊情事時，參與證券商應立即通知擬委託其申購之申購人。
- 四、前項所定暫停受理申購申請、實際申購總價金、申購總價金差額之暫停計算及申購應交付受益憑證之延緩給付等特殊情事消滅後之次一營業日，參與證券商應立即通知擬委託其申購之申購人。

## 買回申請

- 一、參與證券商受託為買回本基金受益憑證，應依受益人指示，按附件一「處理準則」規定製作「現金買回申請書」(或併同受益人集保帳戶買回之受益權單位數圈存明細資料)，資料傳送經理公司。所傳送之資料如有製作或傳送錯誤情事，參與證券商應自行負責，概與經理公司無涉。參與證券商自行為買回本基金受益憑證者，亦應為上述「現金買回申請書」之製作及其資料之傳送，並就任何資料製作或傳送之錯誤自行負責。
- 二、受益人申請買回本基金受益憑證，其所申請買回之受益權單位數得包括受益人於買回日已持有之受益權單位數、前一日普通交易之在途受益權單位數及(或)借券受益憑證單位數等部位，並應於附件一「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，應以本基金註冊地之證券集中保管事業之相關規定辦理。
- 三、參與證券商自行或受託買回之申請，於附件一「處理準則」規定之期限後，除經經理公司同意者外，不得撤銷該買回之申請。
- 四、參與證券商自行或受託買回本基金受益憑證時，應確保就買回對價之受益憑證於附件一「處理準則」規定期限內交付本基金。如未於附件一「處理準則」規定期限內交付買回對

價之受益憑證予本基金，應視為該買回失敗。參與證券商並應就每筆買回之失敗向受益人收取買回行政處理費給付本基金，惟經經理公司同意免除者，不在此限。其給付標準按附件一「處理準則」規定計算之。

- 五、參與證券商受託買回本基金受益憑證時，如依信託契約規定發生經理公司得婉拒或暫停受理買回之申請、買回總價金之暫停計算及買回總價金之延緩給付等特殊情事時，參與證券商應立即通知提出買回之受益人。
- 六、前項暫停受理買回之申請、買回總價金之暫停計算及買回總價金之延緩給付等特殊情事消滅後之次一營業日，參與證券商應立即通知提出買回申請之受益人。

### 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）證券自營商業業務之證券商，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、參與證券商具備證券交易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、參與證券商已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。
- 五、參與證券商同意金管會、中央銀行、中央存款保險股份有限公司及經理公司內部稽核單位等得視需要向參與證券商調閱本契約相關資料或報告，以進行內部控制檢查。

### 契約終止

- 一、除法令規定或本契約另有約定外，本契約得隨時終止之，終止之一方應於終止日三十日前，以書面通知他方。
- 二、參與證券商違反本契約任一規定，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）任一方當事人發生停止營業、破產、解散或清算情事時，於開始停業、破產或清算程序時，本契約終止。
- 四、本契約自簽訂之日起生效，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，本契約即行終止，不再續約：
  - （一）任一方當事人於本契約期滿前至少三十日前，以書面通知他方不續約之意旨；
  - （二）參與證券商已喪失或不具備證券交易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，但於本契約期滿時經理公司已暫停受理參與證券商處理申購與買回者，或於本契約期滿時參與證券商已改正者，不在此限。

- 五、參與證券商於本契約有效期間如發生喪失或不具備證券交易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三項規定終止前，參與證券商自行或受託處理之申購與買回仍生效力。
- 六、經理公司應於本條第二項所定於本契約終止生效或暫停受理參與證券商申購及買回五日前、或有本條第三項任一款事由發生五日內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、證券交易所、證券集中保管事業與基金保管機構等，暫停受理參與本基金之申購申請、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，應於各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，不因本契約終止而受影響。

### 準據法

- 一、本契約之準據法為中華民國法律。本契約之效力、解釋、履行及其他相關事項，均依中華民國法令之規定。
- 二、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、證券交易所相關辦法、證券集中保管事業相關辦法或其他有關法規修正者，除本契約另有規定外，就修正部分，本契約各當事人間之權利義務關係，依修正後之規定。
- 三、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、證券交易所相關辦法、證券集中保管事業相關辦法或其他有關法令規定辦理；相關法令及辦法未規定時，由本契約各當事人本誠信原則協議之。

## 【附錄六】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：兆豐國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](http://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>

## 【附錄七】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：

兆豐台灣產業龍頭存股等權重 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<br>(新台幣百萬元) | 投資比率<br>(%) |
|-----------------|--------|----------------|-------------|
| 股票              | 證券交易所  | 1,694          | 98.73       |
|                 | 小計     | 1,694          | 98.73       |
| 銀行存款            |        | 24             | 1.40        |
| 其他資產<br>(扣除負債後) |        | -2             | -0.12       |
| 合計<br>(淨資產總額)   |        | 1,716          | 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：

兆豐台灣產業龍頭存股等權重 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<br>(仟股) | 每股市價<br>(原幣) | 投資金額<br>(新台幣百萬元) | 投資比率<br>(%) |
|------|---------|------------|--------------|------------------|-------------|
| 亞泥   | 台灣證券交易所 | 1340       | 37.2         | 49.8574          | 2.91        |
| 統一   | 台灣證券交易所 | 675        | 77.1         | 52.0112          | 3.03        |
| 南亞塑膠 | 台灣證券交易所 | 827        | 60.2         | 49.7823          | 2.9         |
| 儒鴻   | 台灣證券交易所 | 128        | 384.5        | 49.3087          | 2.87        |
| 華城電機 | 台灣證券交易所 | 63         | 765          | 47.8974          | 2.79        |
| 華榮   | 台灣證券交易所 | 1318       | 38.35        | 50.5267          | 2.94        |
| 美時製藥 | 台灣證券交易所 | 182        | 283          | 51.5289          | 3           |
| 冠軍   | 台灣證券交易所 | 3367       | 8.98         | 30.2354          | 1.76        |
| 和成   | 台灣證券交易所 | 1703       | 17.55        | 29.8877          | 1.74        |
| 正隆   | 台灣證券交易所 | 1256       | 17.3         | 21.7275          | 1.27        |
| 永豐餘  | 台灣證券交易所 | 1688       | 26.15        | 44.1412          | 2.57        |
| 東和鋼鐵 | 台灣證券交易所 | 714        | 63.6         | 45.389           | 2.65        |
| 正新   | 台灣證券交易所 | 1638       | 29.5         | 48.3163          | 2.82        |
| 三陽工業 | 台灣證券交易所 | 827        | 61.4         | 50.7745          | 2.96        |
| 台積電  | 台灣證券交易所 | 34         | 1550         | 52.917           | 3.08        |
| 智邦科技 | 台灣證券交易所 | 44         | 1185         | 51.839           | 3.02        |
| 致茂電子 | 台灣證券交易所 | 63         | 775          | 48.6444          | 2.84        |
| 廣達   | 台灣證券交易所 | 176        | 272          | 47.9694          | 2.8         |
| 台光電子 | 台灣證券交易所 | 31         | 1645         | 51.7862          | 3.02        |
| 聯發科  | 台灣證券交易所 | 36         | 1430         | 51.4257          | 3           |
| 櫻花建設 | 台灣證券交易所 | 1057       | 48.5         | 51.2675          | 2.99        |
| 長榮海運 | 台灣證券交易所 | 276        | 190          | 52.4601          | 3.06        |
| 王品   | 台灣證券交易所 | 239        | 217          | 51.8402          | 3.02        |
| 富邦金  | 台灣證券交易所 | 522        | 96.1         | 50.1613          | 2.92        |
| 統一超  | 台灣證券交易所 | 222        | 221.5        | 49.086           | 2.86        |
| 大立光  | 台灣證券交易所 | 25         | 2495         | 61.1974          | 3.57        |

|       |         |      |       |         |      |
|-------|---------|------|-------|---------|------|
| 零壹科技  | 台灣證券交易所 | 457  | 113   | 51.6704 | 3.01 |
| 文晔科技  | 台灣證券交易所 | 335  | 137   | 45.8429 | 2.67 |
| 材料-KY | 台灣證券交易所 | 1028 | 51.9  | 53.3539 | 3.11 |
| 中租-KY | 台灣證券交易所 | 495  | 105.5 | 52.2613 | 3.05 |
| 台塑石化  | 台灣證券交易所 | 1035 | 47.8  | 49.4908 | 2.88 |
| 兆聯實業  | 台灣證券交易所 | 79   | 692   | 54.9759 | 3.2  |
| 中華資安  | 台灣證券交易所 | 124  | 289   | 35.836  | 2.09 |
| 億豐    | 台灣證券交易所 | 131  | 361   | 47.3152 | 2.76 |
| 豐泰企業  | 台灣證券交易所 | 411  | 116.5 | 47.8572 | 2.79 |

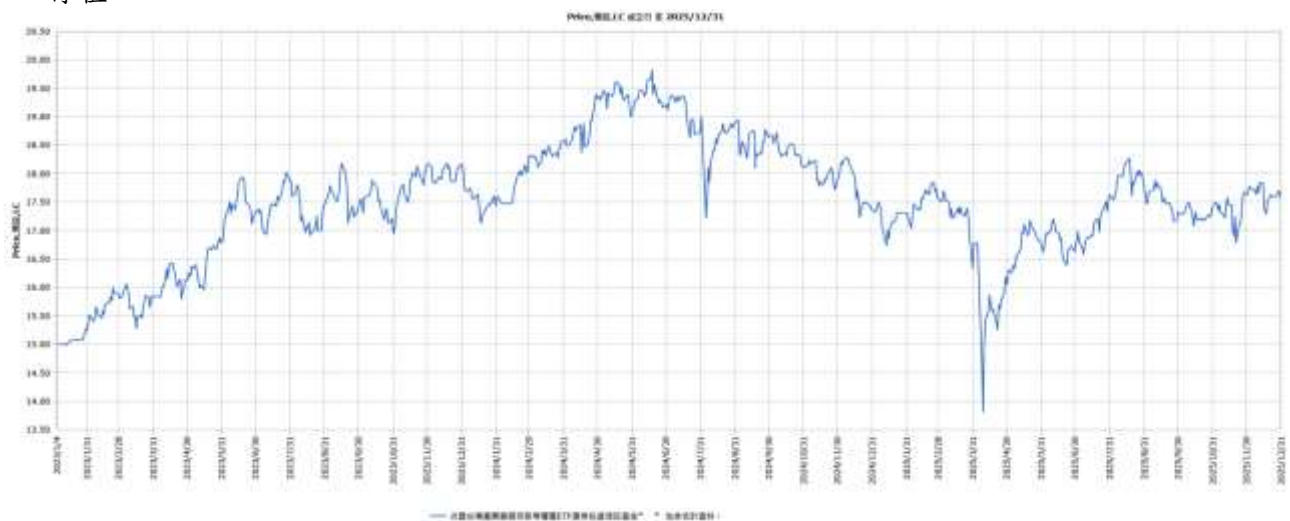
註：投資單一股票金額占基金淨值 1%以上

(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：2023/1/4~2025/12/31，資料來源：Lipper/兆豐投信整理）：  
淨值



日期

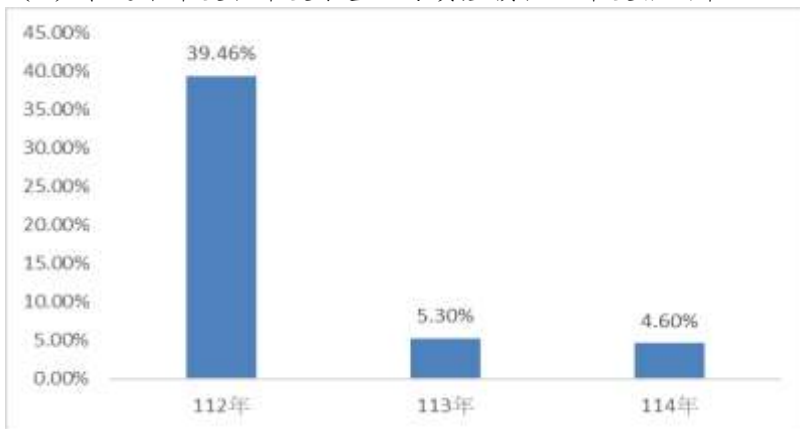
(2) 最近十年度各年度每受益權單位收益分配之金額：

| 年度                        | 105 | 106 | 107 | 108 | 109 | 110 | 111 | 112  | 113 | 114   |
|---------------------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|------|-----|-------|
| 收益分配金額<br>單位：元/每受益<br>權單位 | NA  | NA  | NA  | NA  | NA  | NA  | NA  | 0.97 | 1.8 | 0.585 |

基金類型 國內投資指數股票型\_股票型ETF 基金名稱 兆豐台灣產業龍頭存股等權重ETF基金  
 時間區間 全部 2000/01/01 ~ 2026/01/13 查詢

| 配息型態        | 配息基準日<br>(除息日) | 發放日        | 每單位<br>配息金額 | 實際<br>配息率 | 實際含息<br>報酬率 |
|-------------|----------------|------------|-------------|-----------|-------------|
| 季配(114年第4次) | 2025-12-16     | 2026-01-05 | 0.1900      | 1.07%     | 0.29%       |
| 季配(114年第3次) | 2025-09-16     | 2025-10-03 | 0.1950      | 1.10%     | 5.38%       |
| 季配(114年第2次) | 2025-06-17     | 2025-07-04 | 0.1200      | 0.71%     | -2.59%      |
| 季配(114年第1次) | 2025-03-18     | 2025-04-08 | 0.0800      | 0.46%     | -0.40%      |
| 季配(113年第4次) | 2024-12-17     | 2025-01-06 | 0.3200      | 1.79%     | -1.27%      |
| 季配(113年第3次) | 2024-09-18     | 2024-10-07 | 0.6000      | 3.20%     | -3.56%      |
| 季配(113年第2次) | 2024-06-19     | 2024-07-17 | 0.5800      | 2.93%     | 9.13%       |
| 季配(113年第1次) | 2024-03-21     | 2024-04-17 | 0.3000      | 1.63%     | 4.03%       |
| 季配(112年第3次) | 2023-12-21     | 2024-01-16 | 0.2000      | 1.10%     | 5.48%       |
| 季配(112年第2次) | 2023-09-21     | 2023-10-19 | 0.4000      | 2.25%     | 0.29%       |
| 季配(112年第1次) | 2023-06-21     | 2023-07-18 | 0.3700      | 2.07%     |             |

(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：

台灣產業龍頭存股等權重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(112年01月04日)起算至公開說明書刊印日前一季止 |
|----------|-------|-------|------|------|------|------|----------------------------------|
| 基金報酬率(%) | 2.42  | 7.85  | 4.60 | NA   | NA   | NA   | 40.78                            |

|         |      |      |      |    |    |    |       |
|---------|------|------|------|----|----|----|-------|
| 標的指數(%) | 2.55 | 8.12 | 5.04 | NA | NA | NA | 48.20 |
|---------|------|------|------|----|----|----|-------|

資料來源：中華民國投信投顧公會/台灣證券交易所

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：特選臺灣產業龍頭存股等權重指數。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  | NA  | 1.23 | 1.11 | 0.79 |

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：

台灣產業龍頭存股等權重 ETF 基金委託證券商買賣證券資料

114年12月31日

| 項目<br>時間                               | 證 券 商<br>名 稱 | 受 委 託 買 賣 證 券 金 額<br>( 新 台 幣 仟 元 ) |    |    |           | 手續費金<br>額(新台<br>幣仟元) | 證 券 商 持 有 該<br>基 金 之 受 益 權 |           |
|--|--------------|------------------------------------|----|----|-----------|----------------------|----------------------------|-----------|
|  |              | 股票                                 | 債券 | 其他 | 合計        |                      | 單位數<br>(仟個)                | 比例<br>(%) |
| 最近<br>年度<br>(113年)                     | 中國信託證券       | 1,312,714                          | NA | NA | 1,312,714 | 1,315                | NA                         | NA        |
|  | 群益金鼎證券       | 945,730                            | NA | NA | 945,730   | 946                  | NA                         | NA        |
|  | 富邦證券         | 883,811                            | NA | NA | 883,811   | 884                  | NA                         | NA        |
|  | 兆豐證券         | 857,161                            | NA | NA | 857,161   | 857                  | NA                         | NA        |
|  | 凱基證券         | 774,712                            | NA | NA | 774,712   | 775                  | NA                         | NA        |
| 當年度截<br>至刊印前<br>一季止<br>(114年<br>1-12月) | 元大證券         | 635,206                            | NA | NA | 635,206   | 635                  | NA                         | NA        |
|  | 群益金鼎證券       | 510,392                            | NA | NA | 510,392   | 511                  | NA                         | NA        |
|  | 兆豐證券         | 445,772                            | NA | NA | 445,772   | 446                  | NA                         | NA        |
|  | 統一證          | 442,872                            | NA | NA | 442,872   | 442                  | NA                         | NA        |
|  | 凱基證          | 417,647                            | NA | NA | 417,647   | 418                  | NA                         | NA        |

6.其他應揭露事項：無。



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

