群益投資等級債券 ETF 傘型

證券投資信託基金

公開說明書

開放式國內外
ETF 傘型基金

群益證券投資信託股份有限公司

忠　於　您　所　託　付　的　每　一　分　錢

封　面

群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金

公 開 說 明 書

一、基金名稱：群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金，所包含之三檔子基金分別為

(以下「本基金」係指「群益投資等級債券 ETF 傘型基金」；本「子基金」係指特定單一基金之簡稱)

(一)群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金(以下稱「群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 基金」) (CAPITAL ICE 15+ YEAR AAA-AA US CORPORATE EXCHANGE TRADED FUND)

(二)群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金(以下稱「群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 基金」) (CAPITAL ICE 15+ YEAR US UTILITY EXCHANGE TRADED FUND)

(三)群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金(以下稱「群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金」) (CAPITAL ICE INTERNATIONAL 15+ YEAR US EMERGING MARKETS EXTERNAL SOVEREIGN EXCHANGE TRADED FUND)

二、基金種類：傘型。三檔子基金皆為指數股票型（Exchange Traded Fund；ETF）

三、基本投資方針：另詳見本公開說明書「壹、一、(九)基本投資方針及範圍簡述」內容
（請詳本公開說明書第 3～5 頁）

四、基金型態：開放式

五、基金投資地區：投資於國內外之有價證券

六、本基金計價幣別：新臺幣

七、本次核准募集金額，三檔子基金各為：

(一)群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 基金：本子基金首次核准募集金額最高為新臺幣貳佰億元整、第一次追加募集金額最高為新臺幣貳佰億元及第二次追加募集金額最高為新臺幣貳佰億元，合計總募集金額最高為新臺幣陸佰億元整。

(二)群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 基金：本子基金首次核准募集金額最高為新臺幣貳佰億元整。

(三)群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金：本子基金首次核准募集金額最高為新臺幣貳佰億元、第一次追加募集金額最高為新臺幣貳佰億元、第二次追加募集金額最高為新臺幣貳佰億元及第三次追加募集金額最高為新臺幣貳佰億元，合計總募集金額最高為新臺幣捌佰億元整。

八、本次核准發行受益權單位數，三檔子基金各為：

(一)群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 基金：本子基金首次淨發行受益權單位數為伍億個單位、第一次核准追加發行受益權單位總數為伍億個單位及第二次核准追加發行受益權單位總數為伍億個單位，合計淨發行受益權單位總數最高為壹拾伍億個單位。

(二)群益15年期以上公用事業公司債ETF基金:本子基金首次淨發行受益權單位數為伍億個單位。

(三)群益15年期以上新興市場主權債ETF基金:本子基金首次淨發行受益權單位數為伍億個單位、第一次核准追加發行受益權單位數為伍億個單位、第二次核准追加發行受益權單位數為伍億個單位及第三次核准追加發行受益權單位數為伍億個單位，合計淨發行受益權單位總數最高

為貳拾億個單位。

九、保證機構名稱：本基金非「保本型基金」無需保證機構

十、證券投資信託事業名稱：群益證券投資信託股份有限公司

本基金之各子基金經金融監督管理委員會同意生效，惟不表示本基金之各子基金絕無風險。本證券投資信託事業以往之經理績效不保證本基金之最低投資收益；本證券投資信託事業除盡善良管理人之注意義務外，不負責本基金之各子基金之盈虧，亦不保證最低之收益，投資人申購前應詳閱基金公開說明書。本基金之各子基金並無受存款保險、保險安定基金或其他相關保障機制之保障，基金投資可能發生部分或全部本金之損失，投資人須自負盈虧。本基金之各子基金配息組成項目，可於經理公司網站查詢。

本基金各子基金之配息頻率為每季配息，其中【群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 基金】及【群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金】(下稱二檔子基金)發行之初基於盡可能將多數的債券利息收入反應在債券 ETF 的淨值表現之考量，係依據會計師查核後之可分配之收益(A)(指當季新增部份)為基礎，於收益分配評價日，以實際分配收益(B)占可分配收益(A)之實際分配收益占比(B/A)不高於 30%，作為二檔子基金之配息政策目標。

惟為確保本基金各子基金配息政策獲得廣大投資人認同，經理公司持續觀察本基金各子基金之投資人結構與需求後，決定自第 3 次配息起，將二檔子基金配息政策調整與【群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 基金】一致為『原則上配息金額將依據會計師查核後之可分配之收益(A)(指當季新增利息收入部份)為基礎，作為本基金各子基金之配息政策目標。本基金各子基金將參考除息前一日已發行受益權單位總數相較於收益分配評價日當季平均單位數之變動幅度以及指數殖利率，在不超過可分配之收益情況下，決定每單位配息金額，使本基金各子基金配息率在符合可分配收益前提下，接近指數殖利率水準。』

本基金之各子基金皆為指數股票型基金，所追蹤之標的指數為客製化之「ICE 15 年期以上高評等公司債（排除保險、金融服務次產業）指數」、「ICE 15 年期以上公用事業公司債（排除外國企業發行之美元債券）指數」及「ICE 15 年期以上新興市場主權債(國際)指數」。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 22～23 頁及第 28～33 頁。投資主要風險包括：利率風險、匯率風險、債券交易市場流動性不足之風險、投資無擔保公司債之風險及債券發行人違約之信用風險。本基金或有因利率變動、匯率變動、各國貨幣匯率之升或貶而將影響本基金的淨值及利息，債券交易市場流動性不足及定期存單提前解約而影響基金淨值下跌之風險；同時或有受益人大量買回時，發生延遲給付買回價款之可能；而基金資產中之債券皆隱含其發行者無法償付本息之違約風險，本基金所投資標的發生上開風險時，本基金之淨資產價值可能因此產生波動。本基金之各子基金可投資於美國 144A 債券，該債券屬私募性質，較可能發生流動性不足，財務訊息揭露不完整或因價格不透明導致波動性較大之風險。

指數免責聲明：

經許可使用來源 ICE Data Indices, LLC（「以下稱 ICE Data」）。「ICE 15 年期以上高評等公司債（排除保險、金融服務次產業）指數（ICE 15+ Year AAA-AA US Corporate Constrained Index）」、ICE 15 年期以上公用事業公司債（排除外國企業發行之美元債券）指數

ICE 15+ Year US Utility excluding Yankee Index）」及 ICE15 年期以上新興市場主權債(國際)指數（ICE International 15+ Year US Emerging Markets External Sovereign Index）SM/® (以下稱「系列指數）」係 ICE Data 或其關係企業之服務／營業標章，且已與系列指數一併授權以供群益投信針對群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金(以下稱「本基金」)使用之。群益投信及本基金之各子基金均非由 ICE Data Indices, LLC、其關係企業或第三人供應商（「ICE Data 和其供應商」）贊助、背書、販售或宣傳。ICE Data 和其供應商針對尤其是產品內之證券投資明智性、信託或指數追蹤一般市場績效之能力，不做任何相關聲明或保證。ICE Data 對群益投信之惟一關係，僅止於授權特定商標和商號以及指數或指數成分。指數係由 ICE Data 決定、組成和結算，與群益投信或產品或產品持有人無關。ICE Data 無義務於決定、組成或結算指數時，將群益投信或產品持有人之需求納入考量。ICE Data 不負責亦未參與決定應發行產品之時機、價格或數量，或產品訂價、銷售、認購或贖回依據之決定或公式結算。除特定慣例指數結算服務以外，ICE Data 提供之所有資料均為一般性質資料，非為群益投信或其他任何人、實體或法人團體量身訂作之資料。ICE Data 無義務且不負責管理、行銷或交易產品。ICE Data 非投資顧問。ICE Data 不推薦以納入指數範圍內證券之方式購買、銷售或持有該證券。納入指數範圍內證券亦不得被視為投資建議。

本基金之各子基金為被動式管理之基金，採用指數化策略複製追蹤標的指數績效表現為本基金投資組合管理之目標，本基金投資績效表現將視所追蹤標的指數的走勢而定，當標的指數的成分券價格波動劇烈或變化時，本基金之淨資產價值將有大幅波動的風險。

本基金各子基金表現未能緊貼標的指數之風險

(1) 標的指數可能因成分券的剔除或加入而產生變化，當標的指數成分券發生變化或權重改變時，基金的投資組合內容不一定能及時調整與標的指數相同，可能使基金報酬與標的指數產生偏離。

(2) 本基金之各子基金非全數以標的指數成分券建構基金整體投資部位，亦得持有證券相關商品建構投資組合，各子基金與標的指數相關性將受到基金持股比重或證券相關商品與標的指數之相關性等因素影響。此外，各子基金所持有的證券相關商品部位，因期貨的價格發現功能使其對市場信息、多空走勢之價格反應可能不同於債券，因此當市場出現特定信息時，各子基金淨資產價值將同時承受期貨及股票對市場信息反應不一所產生的價格波動影響，可能使基金報酬與標的指數產生偏離。

(3) 各子基金淨資產價值受到所交易投資商品成交價格、交易費及經理費、保管費、上櫃費、指數授權費等必要費用支出等因素，可能使基金報酬與標的指數產生偏離。

(4) 各子基金以新臺幣計價，而基金所投資的標的指數成分券或證券相關商品可能為新臺幣以外之貨幣計價，因此匯率波動風險可能使基金報酬與標的指數產生偏離。各子基金主要持有之外幣為美元，因此當美元相對臺幣走強時，基金報酬率會增加，將使基金表現優於標的指數；反之，美元相對臺幣走弱時，基金報酬率會減少，將使基金表現弱於標的指數，投資人需留意美元相對臺幣之強弱將影響基金跟蹤標的指數之效果。

本基金之各子基金自上櫃日（含當日）起之申購，經理公司將依本基金「現金申購買回清單」所列示之「每現金申購基數約當市值」乘以一定比例，加計申購手續費，向申購人預收申購價

金。

本基金之各子基金上櫃前於募集期間所申購的每受益權單位淨資產價值，不等同於本基金之各子基金上櫃後之價格，投資人需自行承擔期間本基金之各子基金因建倉使價格波動所產生之折價或溢價風險。本基金之各子基金上櫃日前(不含當日)，經理公司不接受本基金之各子基金受益權單位數之買回。本基金之各子基金上櫃後之買賣成交價格並無升降幅度限制，且應依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱「證券櫃檯買賣中心」)之相關規定辦理。

本基金之各子基金於上櫃日後將依證券櫃檯買賣中心所規定於臺灣證券交易時間內提供盤中估計淨值供投資人參考。各子基金淨值以新臺幣計價而基金主要投資標的為債券或期貨，因此匯率波動會影響各子基金淨值之計算，而計算盤中估計淨值所使用的盤中即時匯率，因評價時點及資訊來源不同，與實際基金淨值計算之匯率或有差異，因此計算盤中估計淨值與實際基金淨值計算之基金投組或有差異，投資人應注意盤中估計淨值與實際淨值可能有誤差值之風險，經理公司於臺灣證券交易時間內提供的盤中估計淨值僅供投資人參考，實際淨值應以經理公司最終公告之每日淨值為準。

本基金之各子基金受益憑證為記名式，採無實體發行，不印製實體受益憑證，委由集中保管事業以帳簿劃撥方式交付受益憑證，受益人不得申請領回實體受益憑證。

本基金各子基金收益分配之受益權單位採季配息機制，「基金配息率」不代表基金報酬率，且過去配息率不代表未來配息率，基金淨值可能因市場因素而上下波動。

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及負責人與其他曾在公開說明書上簽章者依法負責。

查詢本公開說明書之網址，包括金管會指定之資訊申報網站之網址及公司揭露公開說明書相關資料之網址。

1.「群益投信理財網」（www.capitalfund.com.tw）

2.「公開資訊觀測站」（mops.twse.com.tw）

經理公司對受益人「通知」方式重要訊息：

1.依受益人名簿記載之通訊地址郵寄或依受益人同意之傳真、電子郵件或其他電子方式為之；其指定有代表人者通知代表人。
2.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。
3.經理公司或清算人依信託契約第三十二條第三項第一款方式向受益人通知者，受益人之地址、傳真號碼、電子信箱或其他電子聯絡資訊變更時，受益人應即向經理公司或事務代理機構辦理變更登記，否則，經理公司或清算人依信託契約規定為送達時，以送達至受益人原所載之地址或受益人原同意之傳真號碼、電子信箱或其他電子聯絡資訊視為依法送達。

刊印日期：民國一一三年四月

封　裏

• 本基金之經理公司

名　　稱：群益證券投資信託股份有限公司
台北總公司地址：台北市大安區敦化南路二段 69 號 15 樓　　電話：(02)2706-7688
高雄分公司地址：高雄市苓雅區四維三路 6 號 19 樓之 1　　電話：(07)335-1678
台中分公司地址：台中市西屯區文心路二段 201 號 14 樓之 8　　電話：(04)2301-2345
網　　址：www.capitalfund.com.tw
發　言　人：林慧玟　執行副總　　電話：(02)2706-7688
電子郵件信箱　：spokesman@mail.citfund.com.tw

• 本基金之基金保管機構

【群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 基金】
名稱：玉山商業銀行股份有限公司
地址：臺北市松山區民生東路三段 115、117 號　　電話：(02) 2182-1313
網址：http://www.esunbank.com.tw
【群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 基金】
名稱：玉山商業銀行股份有限公司
地址：臺北市松山區民生東路三段 115、117 號　　電話：(02) 2182-1313
網址：http://www.esunbank.com.tw
【群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金】
名稱：華南商業銀行股份有限公司
地址：台北市信義區松仁路 123 號　　電話：(02)2371-3111
網址：http://www.hncb.com.tw

• 本基金之受託管理機構：無

• 本基金之國外投資顧問公司：無

• 本基金之國外受託基金保管機構

【群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 基金】
名稱：美國道富銀行 State Street Bank and Trust Company
地址：One Lincoln Street, Boston, Massachusetts 02111, United States of America　　電話：+1-617-7863000
網址：www.statestreet.com
【群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 基金】
名稱：美國道富銀行 State Street Bank and Trust Company
地址：One Lincoln Street, Boston, Massachusetts 02111, United States of America　　電話：+1-617-7863000
網址：www.statestreet.com
【群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金】
名稱：滙豐機構信託服務（亞洲）有限公司
HSBC Institutional Trust Services (Asia) Limited
地址：香港皇后大道中 1 號滙豐總行大廈 30 樓　　電話：852-2841-1713
Level 30, HSBC Main Building, 1 Queen's Road, Hong Kong
網址：www.hsbcnet.com

• 本基金之保證機構：無

• 本基金之受益憑證簽證機構：無

• 本基金之受益憑證事務代理機構：無

• 本基金之財務報告簽證會計師

【群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 基金】

會計師姓名：莊碧玉
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地　　址：台北市信義區松仁路一００號二十樓　　電話：(02)2725-9988
網　　址：www.deloitte.com

【群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 基金】

會計師姓名：莊碧玉
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地　　址：台北市信義區松仁路一００號二十樓　　電話：(02)2725-9988
網　　址：www.deloitte.com

【群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金】

會計師姓名：李逢暉
事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所
地　　址：台北市信義區信義路五段 7 號 68 樓(台北 101 大樓) 電話：(02)8101-6666
網　　址：www.kpmg.com.tw

• 經理公司或本基金之信用評等機構：無

• 本基金公開說明書之分送計畫

陳列處所：經理公司
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

• 投資人爭議處理及申訴管道

基金交易所生紛爭，投資人可向經理公司、中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會或財團法人金融消費評議中心提出申訴。

經理公司客服專線:(02)2706-9777、中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會電話:(02)2581-7288、財團法人金融消費評議中心電話：0800-789-885，網址(http://www.foi.org.tw/)

群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金

公 開 說 明 書 目 錄

壹、基金概況.....1

一、基金簡介.....1

二、基金性質.....15

三、證券投資信託事業、基金保管機構及基金保證機構之職責.....16

四、基金投資.....19

五、投資風險揭露.....28

六、收益分配.....33

七、申購受益憑證.....33

八、買回受益憑證.....37

九、受益人之權利及費用負擔.....40

十、基金之資訊揭露.....43

十一、基金運用狀況.....47

十二、指數股票型基金應再敘明事項.....47

貳、證券投資信託契約主要內容.....55

一、基金名稱、證券投資信託事業名稱、基金保管機構名稱、基金存續期間.....55

二、基金發行總面額及受益權單位總數.....55

三、受益憑證之發行及簽證.....55

四、受益憑證之申購.....56

五、基金之成立與不成立.....56

六、受益憑證之上櫃及終止上櫃.....56

七、基金之資產.....57

八、基金應負擔之費用.....57

九、受益人之權利、義務與責任.....58

十、經理公司之權利、義務與責任.....58

十一、基金保管機構之權利、義務與責任.....58

十二、運用本基金投資證券之基本方針及範圍.....58

十三、收益分配.....58

十四、受益憑證之買回.....59

十五、本基金淨資產價值及每受益權單位淨資產價值之計算.....59

十六、經理公司之更換.....60

十七、基金保管機構之更換 60
十八、證券投資信託契約之終止及本基金受益憑證之終止上櫃..... 60
十九、基金之清算 61
二十、受益人名簿 62
二十一、受益人會議 62
二十二、通知及公告 62
二十三、證券投資信託契約之修正 62
參、證券投資信託事業概況.....63
一、事業簡介 63
二、事業組織 66
三、利害關係公司揭露 73
四、營運概況 76
五、最近二年度受金管會處罰之情形 92
六、對受益人權益有重大影響之訴訟或非訴訟事件..... 92
肆、受益憑證銷售機構及買回機構之名稱、地址及電話.....92
伍、其他經金融監督管理委員會規定應記載事項.....93
一、證券投資信託事業遵守中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會會員自律公約之聲明書（附錄一） 93
二、證券投資信託事業內部控制制度聲明書（附錄二）..... 94
三、證券投資信託事業公司治理運作情形（附錄三）..... 94
四、本次發行之基金信託契約與信託契約範本條文對照表（附錄四）..... 94
五、其他金管會規定應特別記載之事項 94
・本基金受益憑證銷售及買回機構之名稱、地址、電話.....94
・本基金之「基金資產價值之計算標準」及「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」（附錄五）.....94
・本基金主要投資國（地區）經濟環境之簡要說明（附錄六）.....94

壹、基金概況

一、基金簡介

(一)發行總面額

群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金（以下簡稱本基金）之首次募集金額，三檔子基金各為：

1.群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 基金：本子基金首次募集金額最高為新臺幣貳佰億元，最低為新臺幣貳億元。第一次追加募集金額最高為新臺幣貳佰億元及第二次追加募集金額最高為新臺幣貳佰億元，合計募集金額最高為新臺幣陸佰億元整。

2.群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 基金：本子基金首次募集金額最高為新臺幣貳佰億元，最低為新臺幣貳億元。

3.群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金：本子基金首次募集金額最高為新臺幣貳佰億元，最低為新臺幣貳億元。第一次追加募集金額最高為新臺幣貳佰億元、第二次追加募集金額最高為新臺幣貳佰億元及第三次追加募集金額最高為新臺幣貳佰億元，合計募集金額最高為新臺幣捌佰億元整。

(二)受益權單位總數

本基金首次淨發行受益權單位總數，三檔子基金各為：

1.群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 基金：本子基金首次淨發行受益權單位總數最高為伍億個單位。第一次追加發行受益權單位數為伍億個單位及第二次追加發行受益權單位數為伍億個單位，合計淨發行受益權單位總數最高為壹拾伍億個單位。

2.群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 基金：本子基金首次淨發行受益權單位總數最高為伍億個單位。

3.群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金：本子基金首次淨發行受益權單位總數最高為伍億個單位。第一次追加發行受益權單位數為伍億個單位、第二次追加發行受益權單位數為伍億個單位及第三次追加發行受益權單位數為伍億個單位，合計淨發行受益權單位總數最高為貳拾億個單位。

(三)每受益權單位面額（各子基金相同）

三檔子基金每受益權單位之發行價格為新臺幣肆拾元。

(四)得否追加發行（各子基金相同）

本基金經金管會核准後，除金管會另有規定外，申請或申報日前五個營業日平均已發行單位數占原申報生效發行單位數之比率達百分之八十（80%）以上者，得辦理追加募集。

(五)成立條件（各子基金相同）

本基金經金管會申報生效後，除法令另有規定外，應於申報生效通知函送達日起六個月內開始募集。本基金三檔子基金之成立條件，為同時符合下列條件：

1.依各子基金之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；

2.當本基金之三檔子基金中任一檔子基金未達成立條件時，則本基金即不成立，各子基金亦不成立。

3.群益證券投資信託股份有限公司（以下簡稱經理公司）向金管會報備，經金管會核准備查之日起正式成立。本基金之成立日為中華民國 107 年 10 月 15 日。

(六)預定發行日期（各子基金相同）

經理公司發行受益憑證，應經金管會申報生效後，於開始募集前於日報或依金管會所指定之方式辦理公告。本基金成立前，不得發行受益憑證，本基金受益憑證發行日至遲不得超過自本基金成立日起算三十日。

(七)存續期間（各子基金相同）

本基金之存續期間為不定期限；本基金證券投資信託契約（以下簡稱信託契約）終止時，本基金存續期間即為屆滿。

(八)投資地區及標的

子基金名稱	群益15年期以上高評等公司債ETF基金	群益15年期以上公用事業公司債ETF基金	群益15年期以上新興市場主權債ETF基金
目前可投資國家	中華民國、美國、荷蘭及其他指數成分債發行人之國家	中華民國及美國	中華民國、巴西、土耳其、墨西哥、祕魯、俄羅斯、卡達、印尼、菲律賓、哥倫比亞、沙烏地阿拉伯、南非及其他指數成分債發行人之國家
標的指數	ICE 15年期以上高評等公司債（排除保險、金融服務次產業）指數(ICE 15+ Year AAA-AA US Corporate Constrained Index)	ICE 15年期以上公用事業公司債（排除外國企業發行之美元債券）指數(ICE 15+ Year US Utility excluding Yankee Index)	ICE 15年期以上新興市場主權債(國際)指數 (ICE International 15+Year US Emerging Markets External Sovereign Index)
投資組合管理之目標	本子基金追蹤ICE 15年期以上高評等公司債（排除保險、金融服務次產業）指數報酬表現為投資目標	本子基金追蹤ICE 15年期以上公用事業公司債（排除外國企業發行之美元債券）指數報酬表現為投資目標	本子基金以追蹤 ICE 15年期以上新興市場主權債(國際)指數報酬表現為投資目標
投資標的	1.本子基金所投資之國內有價證券：中華民國境內符合金管會規定之任一信用評等等級之政府公債、公司債(含無擔保公司債、次順位公司債)及金融債券(含次順位金融債券)。 2.本子基金所投資之外國有價證券：(1)中華民國境外符合金管會規定之任一信用評等等級由國家或機構所保證或發行之債券(含符合美國Rule144A規定之債券)。(2) 前述之債券不含以國內有價證券、本國上市、上櫃公司於海外發行之有價	1.本子基金所投資之國內有價證券：中華民國境內符合金管會規定之任一信用評等等級之政府公債、公司債(含無擔保公司債、次順位公司債)及金融債券(含次順位金融債券)。 2.本子基金所投資之外國有價證券：(1)中華民國境外符合金管會規定之任一信用評等等級由國家或機構所保證或發行之債券(含符合美國Rule144A規定之債券)。(2) 前述之債券不含以國內有價證券、本國上市、上櫃公司於海外發行之有價	1.本子基金所投資之國內有價證券：中華民國境內符合金管會規定之任一信用評等等級之政府公債、公司債(含無擔保公司債、次順位公司債)及金融債券(含次順位金融債券)。 2.本子基金所投資之外國有價證券：(1)中華民國境外符合金管會規定之任一信用評等等級由國家或機構所保證或發行之債券(含符合美國Rule144A規定之債券)。(2) 前述之債券不含以國內有價證券、本國上市、上櫃公司於海外發行之有價

子基金名稱	群益15年期以上高評等公司債ETF基金	群益15年期以上公用事業公司債ETF基金	群益15年期以上新興市場主權債ETF基金
	證券，及未經金管會核准或申報生效得募集及銷售之境外基金為連結標的之連動型或結構型債券。	證券，及未經金管會核准或申報生效得募集及銷售之境外基金為連結標的之連動型或結構型債券。	證券，及未經金管會核准或申報生效得募集及銷售之境外基金為連結標的之連動型或結構型債券。
證券相關商品交易	本基金各子基金經理公司為避險需要或增加投資效率，得運用本基金各子基金從事衍生自債券、債券指數股票型基金之期貨交易，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。		
避險	1.本基金各子基金得從事換匯、遠期外匯、換匯換利交易、新臺幣與外幣間匯率選擇權及外幣間匯率避險等交易（Proxy Hedge）（含換匯、遠期外匯、換匯換利及匯率選擇權），其價值與期間，不得超過持有外幣資產之價值與期間，並應符合中央銀行或金管會之相關規定。如因有關法令或相關規定修改者，從其規定。 2.本基金各子基金所從事之外幣間匯率避險交易係以直接購買銀行所提供之二種外幣間或一籃子(Proxy basket Hedge)外幣間匯率之遠期外匯或選擇權來進行。		

前述投資標的所稱「金管會所規定之任一信用評等機構評定等級」為：

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

(九)基本投資方針及範圍簡述

子基金名稱	群益15年期以上高評等公司債ETF基金	群益15年期以上公用事業公司債ETF基金	群益15年期以上新興市場主權債ETF基金
1.投資方針	本子基金採用指數化策略複製追蹤標的指數（ICE 15年期以上高評等公司債（排除保險、金融服務次產業）指數）績效表現，於扣除各項必要費用	本子基金採用指數化策略複製追蹤標的指數（ICE 15年期以上公用事業公司債（排除外國企業發行之美元債券）指數）績效表現，於扣除各項必	本子基金採用指數化策略複製追蹤標的指數（ICE 15年期以上新興市場主權債(國際)指數）績效表現，於扣除各項必要費用後，儘可能達到追蹤

子基金名稱	群益15年期以上高評等公司債ETF基金	群益15年期以上公用事業公司債ETF基金	群益15年期以上新興市場主權債ETF基金
	後，儘可能達到追蹤標的指數之績效表現，並兼顧控制追蹤誤差值為投資管理目標。為達成前述投資管理目標及資金調度之需要，本子基金自上櫃日起，得從事以交易人身分交易衍生自債券、債券指數股票型基金之期貨等證券相關商品之交易，以使本子基金所投資標的指數成分債券加計證券相關商品之整體曝險部位，能貼近本基金淨資產價值至百分之百（100%），且投資於標的指數成分債券總金額不低於本子基金淨資產價值之百分之七十（70%）（含）。 本子基金追蹤之標的指數所稱高評等公司債係指 Moody's、S&P 與 Fitch 三家信用評等機構所給予債券評等之簡單平均綜合評等達 AA- 級以上者，日後若因信用評等機構調降信用評等等級致未符合高評等債券之定義時，經理公司應於檢視後三個月內採取適當處置。	要費用後，儘可能達到追蹤標的指數之績效表現，並兼顧控制追蹤誤差值為投資管理目標。為達成前述投資管理目標及資金調度之需要，本子基金自上櫃日起，得從事以交易人身分交易衍生自債券、債券指數股票型基金之期貨等證券相關商品之交易，以使本子基金所投資標的指數成分債券加計證券相關商品之整體曝險部位，能貼近本基金淨資產價值至百分之百(100%)，且投資於標的指數成分債券總金額不低於本子基金淨資產價值之百分之七十（70%）(含)。 本子基金所追蹤標的指數之成分券評等須符合 Moody's、S&P 與 Fitch 三家信用評等機構所給予債券評等之簡單平均綜合評等達 BBB- 級以上者，日後若因信用評等機構調降信用評等等級致未符合 BBB- 級以上時，經理公司應於檢視後三個月內採取適當處置。	標的指數之績效表現，並兼顧控制追蹤誤差值為投資管理目標。為達成前述投資管理目標及資金調度之需要，本子基金自上櫃日起，得從事以交易人身分交易衍生自債券、債券指數股票型基金之期貨等證券相關商品之交易，以使本子基金所投資標的指數成分債券加計證券相關商品之整體曝險部位，能貼近本基金淨資產價值至百分之百（100%），且投資於標的指數成分債券總金額不低於本子基金淨資產價值之百分之七十（70%）(含)。 本子基金所追蹤標的指數成分券之發行國家主權評等須符合 S&P、Moody's、Fitch 等三家信用評等機構之任一家評為 BBB- 級以上者，日後若因信用評等機構調降信用評等等級致未符合 BBB- 級以上時，經理公司應於檢視後三個月內採取適當處置。
2.但書條款	(1)本基金各子基金因發生信託契約第二十條第三項情事，導致投資於標的指數成分債券的比重，不符前述 1.投資比例之限制者，應於事實發生之次日起三個營業日內，調整投資組合至符合前述 1.規定之比例。 (2)本基金各子基金因發生申購失敗或買回失敗之情事，導致投資於標的指數成分債券的比重，不符前述 1.投資比例之限制者，應於事實發生之次日起三個營業日內，調整投資組合至符合前述 1.規定之比例。		

子基金名稱	群益15年期以上高評等公司債ETF基金	群益15年期以上公用事業公司債ETF基金	群益15年期以上新興市場主權債ETF基金
3.特殊情形	(1)本基金各子基金但依經理公司之專業判斷，在特殊情形下，為分散風險、確保基金安全之目的，得不受前述 1.投資比例（百分之七十）(70%）之限制。所謂特殊情形，係指本基金各子基金信託契約終止前一個月或： ①任一或合計投資達本基金各子基金淨資產價值百分之二十(20%)以上之投資所在國或地區發生重大政治性、經濟性且非預期之事件(如政變、戰爭、能源危機、恐怖攻擊、天災等)、國內外金融市場（股市、債市與匯市）暫停交易、法令政策變更（如實施外匯管制、縮小單日跌停幅度等)、不可抗力之情事，致影響該國或區域經濟發展及金融市場安定之虞者。 ②任一或合計投資達本基金各子基金淨資產價值百分之二十(20%)以上之投資所在國或地區因實施外匯管制導致無法匯出資金。 ③任一或合計投資達本基金各子基金淨資產價值百分之二十(20%)以上之投資所在國或地區十年期政府公債殖利率單日變動三十個基點(Basis Point)以上或連續三個交易日累計變動五十個基點以上。 ④任一或合計投資達本基金各子基金淨資產價值百分之二十(20%)以上之投資所在國或地區之貨幣單日兌美元或美元兌新台幣匯率漲跌幅達百分之五(5%)或連續三個交易日匯率累計漲跌幅達百分之八(8%)以上者。 (2)俟前述特殊情形結束後三十個營業日內，經理公司應立即調整，以符合前述1.之比例限制。		
4.追蹤標的指數日期	本基金各子基金自上櫃日起追蹤標的指數		
5.流動性資產部位	本基金各子基金經理公司得以現金、存放於銀行(含基金保管機構)、從事債券附買回交易等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及債券附買回交易交易對象等，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。		
6.證券相關商品交易	本基金各子基金經理公司為避險需要或增加投資效率，得運用本基金各子基金從事衍生自債券、債券指數股票型基金之期貨交易，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。		
7.避險	1.本基金各子基金得從事換匯、遠期外匯、換匯換利交易、新臺幣與外幣間匯率選擇權及外幣間匯率避險等交易（Proxy Hedge)(含換匯、遠期外匯、換匯換利及匯率選擇權)，其價值與期間，不得超過持有外幣資產之價值與期間，並應符合中央銀行或金管會之相關規定。如因有關法令或相關規定修改者，從其規定。 2.本基金各子基金所從事之外幣間匯率避險交易係以直接購買銀行所提供之二種外幣間或一籃子(Proxy basket Hedge)外幣間匯率之遠期外匯或選擇權來進行。		

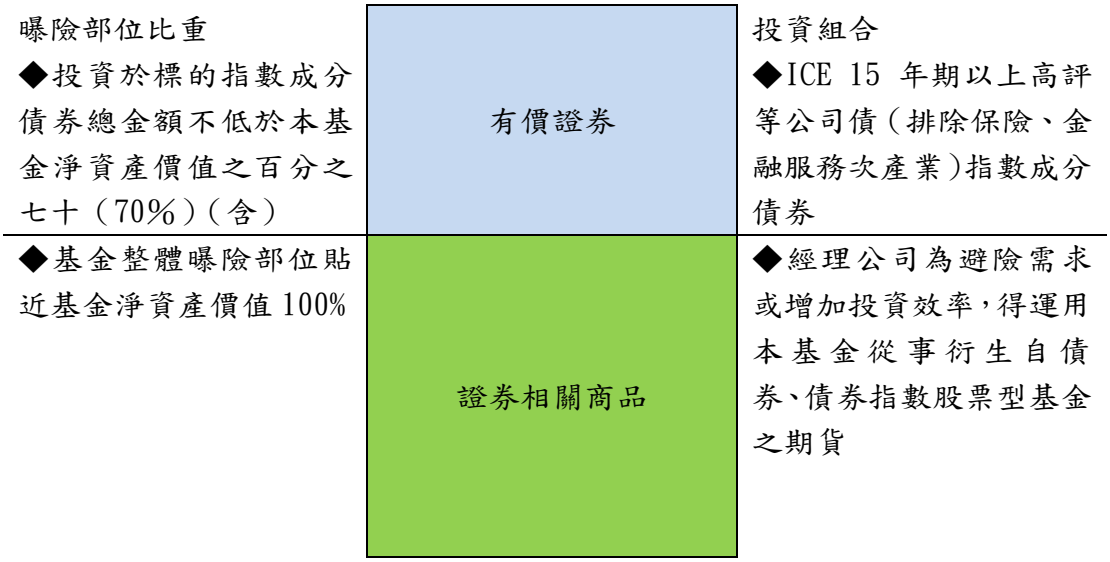
(十)投資策略及特色之重點摘述

1.各子基金投資策略

【群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 基金】之投資策略如下：

(1) 本子基金採用指數化策略複製追蹤標的指數績效表現，於扣除各項必要費用後，儘可能達到追蹤標的指數之績效表現，並兼顧控制追蹤誤差值為投資管理目標。為達上述操作目標，本子基金將參考標的指數成分債券權重資料，投資標的指數之債券，並透

過投資證券相關商品，使本子基金投資標的指數成分債券加計證券相關商品之整體曝險部位，能貼近本子基金淨資產價值至百分之百（100%），以達到追蹤指數績效表現，並兼顧控制追蹤誤差值之投資管理目標。本子基金投資策略將針對整體曝險部位、有價證券曝險部位及證券相關商品曝險部位之策略詳述如下：



①整體曝險部位策略

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

②有價證券曝險部位策略

以 ICE 15 年期以上高評等公司債（排除保險、金融服務次產業）指數成分債券為主要投資標的，且投資於 ICE 15 年期以上高評等公司債（排除保險、金融服務次產業）指數成分債券總金額不低於本基金淨資產價值之百分之七十（70%）（含）。

③證券相關商品部位曝險策略

本子基金除了投資有價證券外，亦將透過投資證券相關商品，使本子基金的整體總曝險部位貼近基金淨資產價值之 100%。本子基金證券相關商品之交易標的，考量與標的指數具相關性及流動性等因素進行篩選，將以美國芝加哥期貨交易所所發行之超長政府公債期貨(Ultra U.S. Treasury Bond Futures)及長期政府公債期貨(U.S. Treasury Bond Futures)為主。

【群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 基金】之投資策略如下：

(2) 本子基金採用指數化策略複製追蹤標的指數績效表現，於扣除各項必要費用後，儘可能達到追蹤標的指數之績效表現，並兼顧控制追蹤誤差值為投資管理目標。為達上述操作目標，本子基金將參考標的指數成分債券權重資料，投資標的指數之債券，並透過投資證券相關商品，使本子基金投資標的指數成分債券加計證券相關商品之整體曝險部位，能貼近本子基金淨資產價值至百分之百（100%），以達到追蹤指數績效表現，並兼顧控制追蹤誤差值之投資管理目標。本子基金投資策略將針對整體曝險部位、有價證券曝險部位及證券相關商品曝險部位之策略詳述如下：

曝險部位比重 ◆投資於標的指數成分債券總金額不低於本基金淨資產價值之百分之七十（70%）（含）	有價證券	投資組合 ◆ICE 15 年期以上公用事業公司債(排除外國企業發行之美元債券)指數成分債券
◆基金整體曝險部位貼近基金淨資產價值 100%	證券相關商品	◆經理公司為避險需求或增加投資效率，得運用本基金從事衍生自債券、債券指數股票型基金之期貨

①整體曝險部位策略

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

②有價證券曝險部位策略

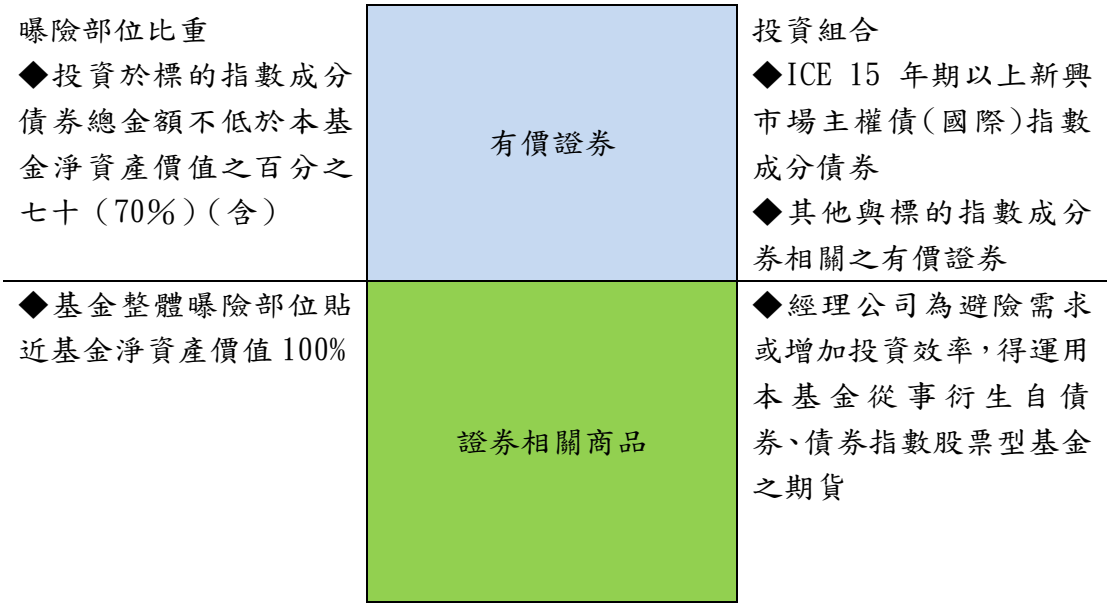
以 ICE 15 年期以上公用事業公司債（排除外國企業發行之美元債券）指數成分債券為主要投資標的，且投資於 ICE 15 年期以上公用事業公司債（排除外國企業發行之美元債券）指數成分債券之總金額不低於本基金淨資產價值之百分之七十（70%）（含）。

③證券相關商品部位曝險策略

本子基金除了投資有價證券外，亦將透過投資證券相關商品，使本子基金的整體總曝險部位貼近基金淨資產價值之 100%。本子基金證券相關商品之交易標的，考量與標的指數具相關性及流動性等因素進行篩選，將以美國芝加哥期貨交易所所發行之超長政府公債期貨(Ultra U.S. Treasury Bond Futures)及長期政府公債期貨(U.S. Treasury Bond Futures)為主。

【群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金】之投資策略如下：

(3) 本子基金採用指數化策略複製追蹤標的指數績效表現，於扣除各項必要費用後，儘可能達到追蹤標的指數之績效表現，並兼顧控制追蹤誤差值為投資管理目標。為達上述操作目標，本子基金將參考標的指數成分債券權重資料，投資標的指數成分券及與標的指數成分券相關之有價證券，並透過投資證券相關商品，使本子基金之整體曝險部位，能貼近本子基金淨資產價值至百分之百（100%），以達到追蹤指數績效表現，並兼顧控制追蹤誤差值之投資管理目標。本子基金投資策略將針對整體曝險部位、有價證券曝險部位及證券相關商品曝險部位之策略詳述如下：



①整體曝險部位策略

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

②有價證券曝險部位策略

以 ICE 15 年期以上新興市場主權債(國際)指數成分債券及與標的指數成分券相關之有價證券為主要投資標的，且投資於 ICE 15 年期以上新興市場主權債(國際)指數成分債券之總金額不低於本基金淨資產價值之百分之七十（70%）(含)。

③證券相關商品部位曝險策略

本子基金除了投資有價證券外，亦將透過投資證券相關商品，使本子基金的整體總曝險部位貼近基金淨資產價值之 100%。本子基金證券相關商品之交易標的，考量與標的指數具相關性及流動性等因素進行篩選，將以美國芝加哥期貨交易所所發行之超長政府公債期貨(Ultra U.S. Treasury Bond Futures)及長期政府公債期貨(U.S. Treasury Bond Futures)為主。

2.各子基金投資特色

子基金名稱	群益15年期以上高評等公司債 ETF 基金	群益15年期以上公用事業公司債 ETF 基金	群益15年期以上新興市場主權債 ETF 基金
投資特色	1.本基金各子基金提供投資人多元投資管道，可直接參與不同領域之債券： 一般投資人須透過複委託方式才能投資於美國市場發行之債券，本基金之三檔子基金分別投資於長天期高評等公司債、公用事業公司債及新興市場主權債之一籃子債券，提供投資人多元投資管道，可直接參與不同領域之債券，並具節省成本及作業時間之效益。		
	2.該子基金之標的指數為「ICE 15 年期以上高評等公司債（排除保險、金融服務次產業）指數（ICE 15+ Year AAA-AA US Corporate Constrained Index)」，該指數為在美國市	2.該子基金之標的指數為「ICE 15 年期以上公用事業公司債（排除外國企業發行之美元債券）指數（ICE 15+ Year US Utility excluding Yankee Index)」，該指數為美國公司在美國市場發	2.該子基金之標的指數為「ICE 15 年期以上新興市場主權債(國際)指數（ICE International 15+ Year US Emerging Markets External Sovereign Index)」，該指數為考量國家經濟發展與各

子基金名稱	群益15年期以上高評等公司債ETF基金	群益15年期以上公用事業公司債ETF基金	群益15年期以上新興市場主權債ETF基金
	場發行之美元剩餘15年期以上美元信用評等 AA-以上的公司債券指數，屬於長天期之高評等的公司債指數，指數表現與長天期公債息息相關，信用利差的波動較小，且該指數涵蓋 5 個產業，是風險性相對較小的投資等級公司債指數。	行之美元剩餘15年期以上投資等級公用事業公司債券指數，屬於長天期之產業型債券指數，債券信用評等為BBB-級以上。	國發債量等因素，本指數以巴西、土耳其、墨西哥、祕魯、俄羅斯、卡達、印尼、菲律賓、哥倫比亞、沙烏地阿拉伯、南非等11個新興市場國家發行之美元剩餘15年以上美元主權債券為基礎，信用評等屬於BBB-級以上投資等級之國家，長天期之新興市場主權債。
	3.本基金複製指數，投資標的透明 各子基金採用指數化策略複製追蹤標的指數績效表現，各子基金投資組合與標的指數成分債券相近，標的指數公開資訊取得容易、透明度高且易了解，更能掌握投資效益。		
	4.投資人免除選股壓力，投資決策單純化 各子基金皆屬於指數股票型基金，擬於中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃，投資人可於國內股市交易時間以即時市場價格交易各子基金，交易方式便利且即時。指數股票型基金之經理費率通常低於一般共同基金，且各子基金之證券交易稅率皆為零，整體交易成本低廉。		

(十一)本基金適合之投資人屬性分析

本基金之各子基金皆為指數股票型基金，所追蹤之標的指數分別為 ICE 15 年期以上高評等公司債(排除保險、金融服務次產業)指數(ICE 15+ Year AAA-AA US Corporate Constrained Index)、ICE 15 年期以上公用事業公司債(排除外國企業發行之美元債券)指數(ICE 15+ Year US Utility excluding Yankee Index)、ICE 15 年期以上新興市場主權債(國際)指數(ICE International 15+ Year US Emerging Markets External Sovereign Index)，適合追求穩健報酬之投資人。

(十二)銷售開始日（各子基金相同）

各子基金經金管會申報生效後，除法令另有規定外，應於申報生效通知函送達日起六個月內開始募集。

(十三)銷售方式（各子基金相同）

1.本基金各子基金成立日（不含當日）前，本基金之受益權單位，得由經理公司自行銷售或委任基金銷售機構銷售之。

2.本基金各子基金自成立日起至上櫃日前一個營業日止，經理公司不接受本基金受益權單位之申購。

3.本基金各子基金自上櫃日起，申購人得於任一營業日委託參與證券商依信託契約及本公開說明書規定之程序，向經理公司提出申購申請，參與證券商亦得自行提出申購申請。

(十四)銷售價格（各子基金相同）

1.本基金各子基金成立日（不含當日）前，透過經理公司或基金銷售機構之申購

(1) 本基金各子基金每受益權單位之申購價金包括發行價格及申購手續費，申購手續費不列入本基金資產，申購手續費由經理公司訂定，用以支付推廣及發行受益憑證之費用、基金銷售機構之銷售手續費及其他有關費用。

(2) 本基金各子基金成立日（不含當日）前，每受益權單位之發行價格為新臺幣肆拾元。

(3) 本基金各子基金每受益權單位之發行價格乘以申購單位數所得之金額為發行價額，發行價額歸本基金資產。

(4) 本基金各子基金之申購手續費最高不得超過發行價額之百分之二（2%），依投資人所申購之發行價額，由基金銷售機構與投資人自行議定之。

(5) 本基金各子基金自成立日起，即依據標的指數成分券進行本基金建倉，已持有成分券的價格波動將影響本基金各子基金淨資產價值。投資人所申購的每受益權單位淨資產價值，不等同於本基金各子基金掛牌上櫃後的價格，投資人需自行承擔本基金各子基金成立日起至上櫃日止，該期間本基金各子基金淨資產價值波動所產生折價或溢價之風險。

2.本基金各子基金上櫃日起，透過參與證券商之申購

(1) 經理公司應自各子基金上櫃日起之每一營業日，於其前一營業日各子基金淨資產價值結算完成後，訂定並公告本基金每一營業日（申購日）之「現金申購買回清單」資料。前述公告，應於經理公司網站公告之。

(2) 各子基金上櫃日起，申購人得於任一營業日委託參與證券商依信託契約及信託契約附件三「群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金受益憑證申購暨買回作業處理準則（以下簡稱處理準則）」規定之程序，向經理公司提出申購申請，參與證券商亦得自行提出申購申請。經理公司對於是否接受申請有決定權，惟經理公司不接受申購申請時，應依處理準則規定辦理。

(3) 本基金各子基金每一申購基數之申購手續費最高不得超過本基金各子基金每現金申購基數約當市值之百分之二（2%），由參與證券商與投資人自行議定之。

3.有關本基金各子基金銷售價格之計算，另詳見本公開說明書「壹、七、申購受益憑證」之內容。

(十五)最低申購金額（各子基金相同）

1.各子基金成立日（不含當日）前，申購人每次申購之最低發行價額，新臺幣肆萬元整或其整倍數。

2.各子基金自成立日起至上櫃日前一個營業日止，經理公司不接受各子基金受益權單位之申購。

3.各子基金自上櫃日起，申購人應按經理公司每一營業日之「現金申購買回清單」內每現金申購基數約當市值乘以申購基數或其整倍數（每一申購基數為五十萬個受益權單位數）之金額，加計申購手續費後，給付預收申購總價金並匯入經理公司指定之基金專戶。

(十六)上櫃交易方式（各子基金相同）

1.經理公司於各子基金募足最低募集金額，並報經金管會核備成立後，應依法令及證券櫃檯買賣中心規定，向證券櫃檯買賣中心申請本基金於證券交易市場上櫃。本基金受益憑證上櫃首日競價買賣之價格，以上櫃前一營業日本基金每受益權單位淨資產價值為參考基準，並依證券櫃檯買賣中心規定辦理。各子基金受益憑證上櫃後，經理公司得委託事務代理機構處理受益憑證事務相關事宜。

2.各子基金受益憑證於上櫃前，除因繼承或其他法定原因移轉外，不得轉讓。各子基金上櫃後，除依信託契約第二十五條規定終止信託契約、第二十六條規定辦理清算及金管會另有規定外，僅得於證券交易市場依證券櫃檯買賣中心有關規定公開買賣。但有證券交易法第一百五十條但書規定之情事者，其轉讓方式依相關規定辦理。

3.各子基金受益憑證之上櫃買賣，其成交價格及漲跌幅度限制，皆應依證券櫃檯買賣中心規定辦理。

(十七)證券投資信託事業為防制洗錢及打擊資恐而可能要求申購人提出文件及拒絕申購之情況

1.申購人開戶時為因應防制洗錢需求，經理公司認為有必要需提出之證明文件：

(1)客戶本人為自然人者：

①本國人：國民身分證（未滿 14 歲且尚未申請國民身分證者，得以戶口名簿、戶籍謄本或電子戶籍謄本替代）。

②外國人：護照或居留證。

③未成年人或受輔助宣告之人：備齊上述文件外，並應檢附法定代理人或輔助人之國民身分證、護照、居留證或其他可資證明身分之證明文件。

④若上述文件除戶籍謄本或電子戶籍謄本應檢送正本外，若所提示之證明文件為影本者，須一併檢附下列文件，方得辦理開戶：

❶本人聲明書正本。

❷經公證人認證之證明文件或印鑑證明正本或第二證件影本。

❸經理公司佐以函證方式查證確認影本與正本相符。

(2)客戶為法人或其他機構時：

①負責人及高階管理人身分證及同類型資料影本、股東名冊或具相當資訊之證明文件、公司登記證明文件等。

②由法人代表人辦理：登記證明文件暨法人代表人身分證明文件正本。

③由被授權人辦理：

❶登記證明文件影本。

❷法人代表人身分證明文件影本。

❸法人出具之授權書正本。

❹被授權人身分證明文件正本。

❺經理公司佐以函證方式查證確認授權開戶之事實，並得要求提示文件之正本。

④為辨識及確認客戶之實際受益人，經理公司於必要時得要求客戶提出聲明書並向客戶索取相關證明文件。

⑤繳稅證明不能作為開戶之唯一依據。

2.拒絕申購之情況：

客戶（含自然人及法人）如有下列情形時，經理公司應婉拒受理該類客戶之申購或委託：

(1)客戶疑似使用匿名、假名、人頭、虛設行號或虛設法人團體辦理申購或委託者。

(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)由代理人辦理之情形，且查證代理之事實及身分資料有困難。

(4)客戶持用偽造、變造身分證明文件者。

(5)客戶所提供文件資料有可疑、模糊不清，且不願提供其他佐證資料或提供之文件資料無法進行查證者。

(6)客戶不尋常拖延應補充之身分證明文件者。

(7)客戶為資恐防制法指定制裁之個人、法人或團體，以及外國政府或國際組織認定或追查之恐怖分子或團體。但依資恐防制法第六條第一項第二款至第四款所為支付不在此限。

(8)客戶申購或委託時，有其他異常情形，客戶無法提出合理說明者。

(9)對於不配合審視、拒絕提供實際受益人或對客戶行使控制權之人等資訊、對交易之性質與目的或資金來源不願配合說明等客戶。

(10)強迫或意圖強迫經理公司職員不得將確認記錄、交易紀錄或申報表格留存建檔。

(11)意圖說服經理公司職員免去完成該交易應填報之資料。

(12)探詢逃避申報之可能性。

(13)急欲說明資金來源清白或非進行洗錢。

(14)堅持交易須馬上完成，且無合理解釋。

(15)客戶之描述與交易本身顯不吻合。

(16)意圖提供利益於經理公司職員，以達到證券金融機構提供服務之目的。

(17)其他依法令應拒絕申購之情況。

3.經理公司不接受「臨櫃＋現金交付」之方式辦理基金申購業務。

4.有關申購基金時應遵守之防制洗錢事項，如因相關法令修正者，從其修正後之法令規定。

(十八)買回開始日（各子基金相同）

各子基金自上櫃日（含當日）起，受益人得依最新公開說明書之規定，委託參與證券商依信託契約及參與契約、處理準則規定之程序，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扣除相關費用後給付受益人，參與證券商亦得自行為買回申請。受益人僅得以買回基數或其整倍數（每一買回基數為五十萬個受益權單位數）委託參與證券商請求買回受益憑證之全部或一部，但受益憑證所表彰之受益權單位數不及一個買回基數者，不得請求部分買回。經理公司對於是否接受申請有決定權，惟經理公司如不接受買回申請，應依處理準則規定辦理。

(十九)買回費用

本基金之各子基金係「指數股票型」基金，故不適用。

(二十)買回價格

有關本基金之各子基金買回總價金之計算，另詳見本公開說明書「壹、八、買回受益憑證」之內容。

(二十一)短線交易之規範及處理

本基金之各子基金係「指數股票型」基金，故不適用。

(二十二)本基金營業日(三檔子基金相同)

指中華民國證券櫃檯買賣中心及美國證券交易市場均開盤之證券交易日。

(二十三)經理費

經理公司之報酬，係按各子基金淨資產價值依下列各款所訂比率，逐日累計計算，並自各子基金成立日起每曆月給付乙次：

子基金名稱	群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 基金	群益15年期以上公用事業公司債 ETF 基金	群益15年期以上新興市場主權債 ETF 基金
經理費比率/年	(一)新臺幣 100 億元（含）以下時：0.3%。 (二)新臺幣 100 億元以上，且於新臺幣 200 億元(含)以下時：0.25%。 (三)超過新臺幣 200 億元以上時:0.2%。	(一)新臺幣 100 億元（含）以下時：0.3%。 (二)新臺幣 100 億元以上，且於新臺幣 200 億元(含)以下時：0.25%。 (三)超過新臺幣 200 億元以上時:0.2%。	(一)新臺幣 30 億元(含)以下時:0.45%。 (二)超過新臺幣 30 億元以上，且於新臺幣 200 億元(含)以下時：0.35%。 (三)超過新臺幣 200 億元以上時：0.25%。

(二十四)保管費（各子基金相同）

基金保管機構之報酬，係按各子基金淨資產價值依下列各款所訂比率，逐日累計計算，並自各子基金成立日起每曆月給付乙次，本項各子基金保管機構之報酬包括應支付國外受託保管機構或其代理人、受託人之費用及報酬：

子基金名稱	群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 基金	群益15年期以上公用事業公司債 ETF 基金	群益15年期以上新興市場主權債 ETF 基金
保管費比率/年	(一)新臺幣 30 億元（含）以下時：0.16%。 (二)超過新臺幣 30 億元以上，且於新臺幣 200 億元（含）以下時：0.10%。 (三)超過新臺幣 200 億元以上時：0.06%。		

(二十五)保證機構（各子基金相同）

本基金之各子基金係「指數股票型」基金非保本型基金，無須保證機構。

(二十六)是否分配收益（各子基金相同）

1.各子基金成立日起滿九十日(含)後，經理公司應按每年一、四、七及十月最後一個日曆日

為收益評價日，依各子基金淨資產價值進行收益分配之評價。

2.各子基金可分配收益，應符合下列規定：

(1)各子基金每受益權單位可分配之收益，係指以各子基金受益權單位投資於中華民國境外（除大陸地區外）所得之利息收入扣除各子基金應負擔之費用。經理公司得依該等收入之情況，決定分配之收益金額。

(2)前款可分配收益若另增配其他投資於中華民國境外（除大陸地區外）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）及各子基金應負擔之費用時，則各子基金於收益評價日之每受益權單位之淨資產價值應高於信託契約第五條第一項第二款所列各子基金每受益權單位之發行價格，且每受益權單位之淨資產價值減去當季每受益權單位可分配收益之餘額，不得低於信託契約第五條第一項第二款所列各子基金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)經理公司應按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。各子基金受益權單位可分配收益，於經理公司決定收益分配金額後，若有未分配收益得累積併入次季之可分配收益。

3.各子基金每受益權單位之可分配收益，應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師出具查核簽證報告後始得進行分配。惟如收益分配內容未涉及資本利得時，經簽證會計師出具核閱報告後即得進行分配。經理公司應依法令規定公告每受益權單位之配發金額、收益分配發放日、收益分配基準日、分配方式及其他收益分配相關事項，於收益評價日後四十五個營業日內分配收益予受益人。停止變更受益人名簿記載期間及分配基準日應由經理公司事先公告。

4.【群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 基金】每次分配之總金額，應由基金保管機構以「群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 基金可分配收益專戶」之名義存入獨立帳戶，不再視為本子基金資產之一部分，但其所生之孳息應併入本基金。

.【群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 基金】每次分配之總金額，應由基金保管機構以「群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 基金可分配收益專戶」之名義存入獨立帳戶，不再視為本子基金資產之一部分，但其所生之孳息應併入本基金。

【群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金】每次分配之總金額，應由基金保管機構以「群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金可分配收益專戶」之名義存入獨立帳戶，不再視為本子基金資產之一部分，但其所生之孳息應併入本基金。

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

【收益分配釋例說明】

(1)假設收益分配前，評價日受益權單位淨值及單位數如下：

項目	金額
淨資產價值	1,007,125,000
發行在外單位數	25,000,000
每單位淨值(新臺幣元)	40.2850

(2)經理公司依每季投資於中華民國境外（除大陸地區除外）所得之利息收入扣除基金應負擔之費用，另增配中華民國境外（除大陸地區外）之已實現資本利得扣除資本損失（包含已實現及未實現之資本損失)及基金應負擔之費用後，決定收益分配之金額為 6,500,000 元，可收益分配表如下(假設未實現資本損失為 0)：

可收益分配表				
分配項目	科目餘額	分擔費用	可分配金額	分配金額
利息收入	9,000,000	- 2,362,500	6,637,500	6,400,000
已實現資本損益	1,000,000	- 262,500	737,500	100,000
基金各項費用		- 2,625,000		
可分配收益				6,500,000
單位數				25,000,000
每單位分配金額				0.26

本季每受益權單位之可分配收益金額為 0.26 元。(計算式為:6,500,000/25,000,000=0.26)

會計分錄如下：

①收益分配基準日分錄

借：本期發放-投資收益　6,400,000
　　本期發放-資本利得　100,000
　　貸：應付收益分配　6,500,000

②收益分配發放日分錄

借：應付收益分配　6,500,000
　　貸：銀行存款　6,500,000

(3)分配後受益權單位淨值及單位數如下：

項目	金額
淨資產價值	1,000,625,000
發行在外單位數	25,000,000
每單位淨值(新臺幣元)	40.0250
分配後每單位淨值變動數	0.26

(二十七)配息政策

本基金各子基金之配息頻率為每季配息，其中【群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 基金】及【群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金】(下稱二檔子基金)發行之初基於盡可能將多數的債券利息收入反應在債券 ETF 的淨值表現之考量，係依據會計師查核後之可分配之收益(A)(指當季新增部份)為基礎，於收益分配評價日，以實際分配收益(B)占可分配收益(A)之實際分配收益占比(B/A)不高於 30%，作為二檔子基金之配息政策目標，本基金之各子基金已於 108Q1 與 108 年 Q2 分別完成本基金第 1 次及第 2 次配息。

惟為確保本基金各子基金配息政策獲得廣大投資人認同，經理公司持續觀察本基金各子基金之投資人結構與需求後，決定自第 3 次配息起，將二檔子基金配息政策調整與【群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 基金】一致為『原則上配息金額將依據會計師查核後之可分配之收益(A)(指當季新增利息收入部份)為基礎，作為本基金各子基金之配息政策目標。本基金各子基金將參考除息前一日已發行受益權單位總數相較於收益分配評價日當季平均單位數之變動幅度以及指數殖利率，在不超過可分配之收益情況下，決定每單位配息金額，使本基金各子基金配息率在符合可分配收益前提下，接近指數殖利率水準。』

(二十八)評價委員會運作情形（各子基金相同）

(1) 經理公司應定期召開評價委員會，當本基金所持有國外、債券之股票暫停交易或久無報價與成交資訊者時，由評價委員會決定該國外股票、債券之公允價值。當本基金發生個股之暫停交易、突發事件造成交易市場關閉、交易市場非例假日停止交易或投資標的久無報價與成交資訊之情事時，經理公司亦得不定期召開評價委員會，以決定該國外股票、債券之公允價值。

(2) 當本基金所持有國外之股票、債券發生前述情事時，應就事件發生原因及其影響予以檢討分析，並透過下列可得資料管道來源評估暫停交易標的之公平價格：

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、路透社等價格資訊提供者，其他專業機構，或國外次保管銀行所提供之價格。

④以評價模型所計算之價格。

⑤發行公司財報或相同產業財報等資訊。

⑥會計師或律師等之建議。

⑦其他符合客觀、中立、合理、可驗證結果之評價方法。

(3) 經理公司運用基金所持有國外之股票、債券，發生「證券投資信託基金資產價值之計算標準」第四條第（九）及第（十一）項規定之情事時，得以經理公司評價委員會所提供之公平價格計算暫停交易標的價值；投資人應知悉經理公司之公平價值定價程序，係以特殊程序呈現並以誠信基礎所作出的評價程序，故可能發生與外國暫停交易標的恢復交易時之價格存有差異之情事，經理公司無法保證該價格為絕對合理之公平價格。

(二十九)基金績效參考指標

本基金之三檔子基金之基金績效參考指標分別為 ICE 15 年期以上高評等公司債（排除保險、金融服務次產業）指數(ICE 15+ Year AAA-AA US Corporate Constrained Index)、ICE 15 年期以上公用事業公司債（排除外國企業發行之美元債券）指數(ICE 15+ Year US Utility excluding Yankee Index)及 ICE 15 年期以上新興市場主權債(國際)指數(ICE International 15+ Year US Emerging Markets External Sovereign Index)。

二、基金性質

(一)本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、證券投資信託基金管理辦法、證券投資信託事業管理規則及其他相關法規之規定，依金管會於 107 年 9 月 20 日金管證投字第 1070329439 號函同意申報生效，在中華民國境內募集設立之證券投資信託基金。本基金所有證券之投資行為，均依證券投資信託及顧問法或其他有關法規辦理，並受金管會之管理監督。

(二)證券投資信託契約關係

1.本基金各子基金信託契約係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，以規範經理公司、基金保管機構及本基金受益憑證持有人（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，成為信託契約當事人。

2.本基金各子基金之存續期間為不定期限；信託契約終止時，本基金存續期間即為屆滿。

(三)基金成立時間及歷次追加發行之情形

1. 本基金之三檔子基金成立日為中華民國 107 年 10 月 15 日。

2. 群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 基金：

(1)本子基金首次募集金額最高為新臺幣貳佰億元，淨發行受益權單位總數最高為伍億個單位。

(2)本子基金依金管會 112 年 7 月 10 日金管證投字第 1120347777 號函同意生效，第一次

追加募集金額最高為新臺幣貳佰億元，追加發行受益權單位數為伍億個單位。第一次追加募集所涉及資金之匯出、匯入經中央銀行 112 年 7 月 13 日台央外伍字第 1120023270 號函同意。本次追加募集之額度於 112 年 7 月 17 日開放募集。

(3)本子基金依證券櫃檯買賣中心 113 年 4 月 8 日證櫃債字第 1130001873 號函同意生效，第二次追加募集金額為新臺幣貳佰億元，追加發行受益權單位數伍億個單位。第二次追加募集所涉及資金之匯出、匯入經中央銀行 113 年 4 月 11 日台央外伍字第 1130011105 號函同意。本次追加募集之額度於 113 年 4 月 15 日開放募集。

合計總募集金額最高為新臺幣陸佰億元整，淨發行受益權單位總數最高為壹拾伍億個單位。

3. 群益 15 年期以上公共事業公司債 ETF 基金：本子基金首次募集金額最高為新臺幣貳佰億元，淨發行受益權單位總數最高為伍億個單位。

4. 群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金：

(1)本子基金首次募集金額最高為新臺幣貳佰億元，淨發行受益權單位總數最高為伍億個單位：

(2)本子基金依金管會 108 年 06 月 12 日金管證投字第 1080319252 號函同意生效，第一次追加募集金額最高為新臺幣貳佰億元，追加發行受益權單位數為伍億個單位。第一次追加募集所涉及資金之匯出、匯入經中央銀行 108 年 06 月 18 日台央外伍字第 1080019333 號函同意。本次追加募集之額度於 108 年 06 月 19 日開放募集。

(3)本子基金依金管會 109 年 04 月 10 日金管證投字第 1090337475 號函同意生效，第二次追加募集金額最高為新臺幣貳佰億元，追加發行受益權單位數伍億個單位。第二次追加募集所涉及資金之匯出、匯入經中央銀行 109 年 04 月 14 日台央外伍字第 1090014173 號函同意。本次追加募集之額度於 109 年 04 月 16 日開放募集。

(4)本子基金依金管會 109 年 08 月 12 日金管證投字第 1090352420 號函同意生效，第三次追加募集金額最高為新臺幣貳佰億元，追加發行受益權單位數伍億個單位。第三次追加募集所涉及資金之匯出、匯入經中央銀行 109 年 08 月 17 日台央外伍字第 1090029537 號函同意。本次追加募集之額度於 109 年 08 月 19 日開放募集。

合計總募集金額最高為新臺幣捌佰億元整，淨發行受益權單位總數最高為貳拾億個單位。

三、證券投資信託事業、基金保管機構及基金保證機構之職責

(一)證券投資信託事業之職責（各子基金相同）

1.經理公司應依現行有關法令、信託契約及參與契約之規定暨金管會之指示，並以善良管理人之注意義務及忠實義務經理本基金，除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。

2.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。

3.經理公司對於本基金資產之取得及處分有決定權，並應親自為之，除金管會另有規定外，不得複委任第三人處理。但經理公司行使其他本基金資產有關之權利，必要時得要求基金保管機構、國外受託保管機構或其代理人出具委託書或提供協助。經理公司就其他本基金資產有關之權利，得委任或複委任基金保管機構或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。

4.經理公司在法令許可範圍內，就本基金有指示基金保管機構及國外受託保管機構之權，並得不定期盤點檢查本基金資產。經理公司並應依其判斷、金管會之指示或受益人之請求，在法令許可範圍內，採取必要行動，以促使基金保管機構依信託契約規定履行義務。

5.經理公司如認為基金保管機構或參與證券商違反信託契約或有關法令規定，或有違反之虞

時，應即報金管會。

6.經理公司應於本基金開始募集三日前，或追加募集生效函送達之日起三日內，及公開說明書更新或修正後三日內，將公開說明書電子檔案向金管會指定之資訊申報網站進行傳輸。

7.經理公司、基金銷售機構或參與證券商應於申購人交付現金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，並應依申購人之要求，提供公開說明書。前述簡式公開說明書或公開說明書之取得，如申購方式係採電子交易或經申購人以書面同意者，得採電子郵件傳送方式提供予申購人或由申購人自行下載取得，並於本基金之銷售文件及廣告內，標明已備有公開說明書及可供索閱之處所或可供查閱之方式。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。

8.經理公司必要時得修正公開說明書，並公告之，除下列(3)至(5)向同業公會申報外，其餘款項應向金管會報備：

(1)依規定無須修正信託契約而增列新投資標的及其風險事項者。

(2)申購基數及買回基數。

(3)申購手續費及申購交易費。

(4)買回手續費及買回交易費。

(5)申購失敗行政處理費及買回失敗行政處理費。

(6)配合信託契約變動修正公開說明書內容者。

(7)其他對受益人權益有重大影響之修正事項。

9.經理公司就證券之買賣交割或其他投資之行為，應符合中華民國及本基金投資所在國或地區證券市場之相關法令，經理公司並應指示其所委任之證券商，就為本基金所為之證券投資，應以符合中華民國及本基金投資所在國或地區證券市場買賣交割實務之方式為之。

10.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。

11.經理公司與基金銷售機構、參與證券商之權利義務關係應採約定辦理：

(1) 經理公司與其委任之基金銷售機構間之權利義務關係依銷售契約之規定。經理公司應以善良管理人之注意義務選任基金銷售機構。

(2) 經理公司應與擬辦理申購及買回之參與證券商於其尚未開始辦理申購及買回前簽訂參與契約。參與契約之內容應包含符合信託契約附件二「群益投資等級債券 ETF 傘型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。

12.經理公司得依信託契約第十八條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及信託契約規定行使權利及負擔義務。經理公司對於因可歸責於基金保管機構、或國外受託保管機構、或證券集中保管事業、或票券集中保管事業、或參與證券商之事由致本基金及(或)受益人所受之損害不負責任，但經理公司應代為追償。

13.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。

14.經理公司應自本基金成立之日起運用本基金。

15.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。

16.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。

17.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。

18.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。

19.本基金各子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。

20.因發生信託契約第二十五條第一項第二款之情事，致信託契約終止，經理公司應於清算人選定前，報經金管會核准後，執行必要之程序。

(二)基金保管機構之職責（各子基金相同）

1.基金保管機構本於信託關係，受經理公司委託辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金。受益人申購受益權單位所交付之現金及其他本基金之資產，應全部交付基金保管機構。

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

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

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

(1) 基金保管機構對國外受託保管機構之選任，應經經理公司同意。

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

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

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

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

7.基金保管機構得依證券投資信託及顧問法及其他中華民國或投資所在國或地區證券市場相關法令之規定，複委任證券集中保管事業或票券集中保管事業代為保管本基金購入之有價證券或證券相關商品並履行信託契約之義務，有關費用由基金保管機構負擔。

8.基金保管機構應依經理公司提供之收益分配數據，擔任各子基金收益分配之給付人，執行收益分配之事務。

9.基金保管機構僅得於下列情況下，處分本基金之資產：

(1)依經理公司指示而為下列行為：

①因投資決策所需之投資組合調整。

②為從事證券相關商品交易所需之保證金帳戶調整或支付權利金。

③給付依信託契約第十一條約定應由本基金負擔之款項。

④給付依信託契約應分配予受益人之可分配收益。

⑤給付受益人買回其受益憑證之買回總價金。

(2)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。

(3)依法令強制規定處分本基金之資產。

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

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

12.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。

13.基金保管機構得依信託契約第十八條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令、信託契約及處理準則規定行使權利及負擔義務。基金保管機構對於因可歸責於經理公司或經理公司委任或複委任之第三人之事由，致本基金所受之損害不負責任，但基金保管機構應代為追償。

14.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。

15.基金保管機構及國外受託保管機構除依法令規定、金管會指示或信託契約另有訂定外，不得將本基金之資料訊息及其他保管事務有關之內容提供予他人。其董事、監察人、經理人、業務人員及其他受僱人員，亦不得以職務上所知悉之消息從事有價證券買賣之交易活動或洩露予他人。

16.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。

17.基金保管機構得因經理公司之要求，對國外受託保管機構請求相關市場及法令資訊之提供與協助，惟各該保管、處分及收付之作為、不作為，仍應依經理公司之指示為之。

18.除前述 **1.**到 **17.**之規定外，基金保管機構對本基金或其他信託契約當事人所受之損失不負責任。

(三)基金保證機構之職責

本基金係「指數股票型」基金非保本型基金，無須保證機構。

四、基金投資

(一)基金投資之方針及範圍

另詳見本公開說明書「壹、一、(八)投資地區及標的」及「壹、一、(九)基本投資方針及範圍簡述」之內容。

(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

1.基金投資之決策過程：

經理公司經營本基金，皆依照嚴謹的投資決策過程，主要在投資分析、決策、執行及檢討各層面均能貫徹週延縝密的專業精神，並透過定期客觀的檢討，以改善投資績效。此外，經理

公司交易流程力求作業標準化、電子化、書面化，並嚴格劃分責任歸屬，以防止人為疏失造成的風險。投資決策過程及其運作方式如下：

(1)投資分析：

其執行者為全體研究團隊成員，並經部門主管及權責主管核准。

(2)投資決定：

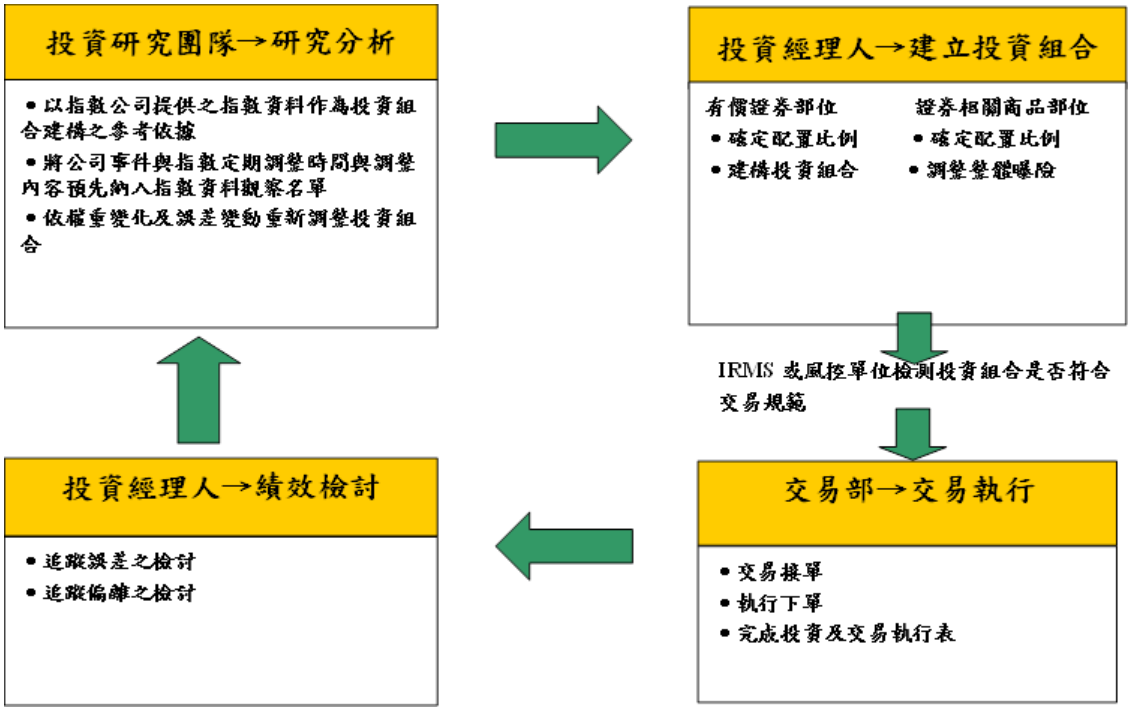
其執行者為基金經理人，並經部門主管及權責主管核准。

(3)投資執行：

其執行者為交易員，並經複核人員及權責主管核閱。

(4)投資檢討：

其執行者為基金經理人，並經部門主管及權責主管核閱。



2.群益投資等級債券 ETF 傘型基金基金經理人之姓名及主要學經歷：

15 年期以上公用事業公司債 ETF 基金

基金經理	主要學/經歷
張菁惠	國立中山大學財務管理所碩士
	群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 基金經理(107.10.15-迄今)
	群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 基金經理(107.10.15-113.02.29)
	群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金經理(107.10.15--111.02.28)
	群益 15 年期以上電信業公司債 ETF 基金經理(106.12.08--111.02.28)
	群益 15 年期以上科技業公司債 ETF 基金經理(106.12.08-113.02.29)
	群益 10 年期以上金融債 ETF 基金經理(106.12.08--111.02.28)
	群益 15 年期以上 AAA-A 醫療保健業美元公司債 ETF 基金經理(108.03.27-迄今)
	群益 10 年期以下中國政策性金融債券 ETF 基金經理(107.12.05-112.06.05)
	群益深証中小 100 基金經理 (104.11.12-迄今)
	群益投信 ETF 及指數投資部主管(106.03.20-迄今)

	群益投信 ETF 及指數投資部基金經理(104.07.27-迄今)
	群益 0-1 年期美國政府債券 ETF 基金經理(108.10.08-109.08.02)
	群益 15 年期以上 A 級美元公司債 ETF 基金經理(108.03.27-109.03.24)
	群益 25 年期以上美國政府債券 ETF 基金經理(107.12.05-109.08.02)
	群益臺灣加權指數單日反向 1 倍基金經理(107.02.22-108.08.31)
	群益道瓊美國地產 ETF 基金經理(106.10.20-108.08.31)
	群益臺灣加權指數 ETF 傘型基金經理(106.03.23-106.08.14)
	群益那斯達克生技基金經理(106.01.09-108.08.31)
	群益台股指數基金經理(105.03.05-105.09.21)
	台新投信投資處金融商品投資部基金經理(99.04.21-104.07.25)
	富邦投信金融商品處基金經理(95.06.01-99.04.20)
	復華投信投資研究處研究員(90.04.02-95.05.26)

群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 基金與群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金

基金經理	主要學/經歷
洪慧珊	國立政治大學金融所碩士
	群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 基金經理(113.03.01-迄今)
	群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金經理(111.03.01-迄今)
	群益 1-5 年期投資等級公司債 ETF 基金經理(108.10.08-迄今)
	群益投信 ETF 及指數投資部資深研究員(107.11.01-108.10.07)
	三商美邦人壽國際債券部高等專員(103.12.29-107.10.19)
	台北富邦銀行金融交易及商品設計處襄理(101.07.16-103.12.25)
	中華開發工業銀行金融市場部副理(98.06.22-101.07.06)
	復華投信債券研究處助理研究員(97.07.03-98.02.20)

3.最近三年擔任本基金之經理人姓名及任期：

15 年期以上公用事業公司債 ETF 基金

歷任基金經理	起	迄
張菁惠	107/10/15	迄今

群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 基金

歷任基金經理	起	迄
洪慧珊	113/3/1	迄今
張菁惠	107/10/15	113/2/29

群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金

歷任基金經理	起	迄
洪慧珊	111/3/1	迄今
張菁惠	107/10/15	111/2/28

4.基金經理人權限：(各子基金相同)

基金經理人應遵照基金投資決策過程操作，不得違反現行有關法令、基金管理辦法及信託契約之規定，並遵守本基金投資運用之限制。

5.基金經理人同時管理其他基金者，所管理之其他基金名稱及所採取防止利益衝突之措施：

經理公司對於一個基金經理人同時管理二個（含）以上基金之防火牆規範如下：

(1) 該基金經理人為不同基金就同一支股票及具有股權性質之債券，於同一日或同時執行反向買賣時，除經理公司內控制度所訂特殊情形外，應有正當理由。

(2) 該基金經理人為不同基金就同一支股票及具有股權性質之債券，於同一日或同時進行買賣決定時，應力求公平對待每一基金。

(3) 採用專責交易制度，將投資標的交付交易員執行交易，使投資決策與交易分別獨立。

(4) 書面申請程序由經理人提出，經部門主管及權責主管核准後交付交易部執行交易。

註：本基金基金經理人張菁惠君除管理群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 基金外，另管理本公司經理之群益 15 年期以上 AAA-A 醫療保健業美元公司債 ETF 基金與群益深証中小 100 基金。

本基金基金經理人洪慧珊君除管理群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金與群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 基金外，另管理本公司經理之群益 1-5 年期投資等級公司債 ETF 基金。

6.公募基金經理人與全權委託投資經理人相互兼任時，其兼任情形及所採取防止利益衝突之措施經理公司所採取防止利益衝突之措施：

(1) 為確保公平對待所有客戶，同一經理人同時管理公募基金及全權委託不同投資帳戶時，其交易方式應採下列之一進行：

①採行「綜合交易」帳戶進行股票交易者，其委託交易流程及控管機制、成交分配作業程序及成交後錯帳之處理程序等應依經理公司內部控制制度規定辦理。

②如未採行「綜合交易」帳戶進行股票交易者，除法令或契約另有規定外，應依經理公司內部控制制度所定之交易輪替政策，以系統亂數產生每日之委託交易順序。

(2) 經理人應每月檢視公募基金與全權委託帳戶間之操作有無偏離投資或交易方針、操作是否具一致性、差異原因之合理性等;並就其管理之各投資帳戶出具書面績效評估報告，並由副總經理級以上高階主管進行評估與檢視，相關書面績效報告經簽核後應妥善留存。

(3) 除有為符合法令、契約約定及公司內部投資限制規定，且經權責主管事先核准者外，應遵守不同投資帳戶間不得對同一標的，於同一日作相反投資決定之行為;另對於短時間內為相反投資決定之行為，應依經理公司內部控制制度規定辦理。

註：本基金基金經理人張菁惠君除管理本基金外，並無兼任專業投資機構全權委託帳戶投資經理人。

本基金基金經理人洪慧珊君除管理本基金外，並無兼任專業投資機構全權委託帳戶投資經理人。

(三)經理公司未將本基金之管理業務複委任第三人處理。

(四)經理公司及本基金未委託國外投資顧問服務之公司或其集團企業提供集中交易服務間接向國外證券商委託交易。

(五)基金運用之限制（各子基金相同）

1.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，應遵守下列規定：

(1) 不得投資於股票、具股權性質之有價證券或結構式利率商品；

(2) 不得投資於國內未上市或未上櫃之次順位公司債及次順位金融債券；

(3) 不得為放款或提供擔保，但符合證券投資信託基金管理辦法第十條之一規定者，不在此限；

(4) 不得從事證券信用交易；

(5) 不得對經理公司自身經理之其他各基金、共同信託基金、全權委託帳戶或自有資金買賣

有價證券帳戶間為證券或證券相關商品交易行為，但經由集中交易市場或證券商營業處所委託買賣成交，且非故意發生相對交易之結果者，不在此限；

(6) 不得投資於經理公司或與經理公司有利害關係之公司所發行之證券，但為符合標的指數組成內容而持有者，不在此限；

(7) 除經受益人請求買回或因本基金全部或一部不再存續而收回受益憑證外，不得運用本基金之資產買入本基金之受益憑證；

(8) 投資於任一公司所發行無擔保公司債之總金額，不得超過該公司所發行無擔保公司債總額之百分之十（10%），但為符合標的指數組成內容，不在此限；

(9) 投資於任一公司所發行公司債(含無擔保公司債)之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十（10%），但為符合標的指數組成內容而持有者，不在此限；

(10) 投資於任一銀行所發行金融債券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十（10%），但為符合標的指數組成內容而持有者，不在此限；

【群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 基金及群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 基金】

(11) 投資於符合美國 Rule144A 規定之債券總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十（10%）；

【群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金】

(11) 投資於符合美國 Rule144A 規定之債券總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十五（15%）；

(12) 不得將本基金持有之有價證券借予他人。但符合證券投資信託基金管理辦法第十四條及第十四條之一規定者，不在此限；

(13) 不得從事不當交易行為而影響本基金淨資產價值；

(14)不得為經金管會規定之其他禁止或限制事項。

2.上述 1.所稱各基金，包括經理公司募集或私募之證券投資信託基金及期貨信託基金。

3.上述 1.(8)至(11)規定比例、金額及範圍之限制，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。

4.經理公司有無違反信託契約第十六條第八項禁止規定之行為，以行為當時之狀況為準；行為後因情事變更致有第十六條第八項禁止規定之情事者，不受該項限制。但經理公司為籌措現金需處分本基金資產時，應儘先處分該超出比例限制部分之證券。

(六)基金參與股票發行公司股東會行使表決權之處理原則及方法(各子基金皆相同)

不適用，各子基金不投資股票。

(七)基金參與所持有基金之受益人會議行使表決權之處理原則及方法（各子基金相同）

不適用，各子基金不投資基金。

(八)基金投資國外地區者，應刊印下列事項：

本基金除中華民國外，有關主要投資國家之國家基本資料、重要財經政策及未來展望、主要產業概況、市場環境分析、證券市場概況等資料，另詳見於本公開說明書附錄。（請詳附錄六）

1.主要投資地區（國）經濟環境之簡要資料：

(1)經濟發展及各主要產業概況

(2)外匯管理及資金匯出入規定

(3)最近三年當地幣值對美元匯率之最高、最低數額及其變動情形

2.主要投資證券市場之簡要資料：

(1)最近二年發行及交易市場概況

(2)最近二年市場之週轉率及本益比

(3)市場資訊揭露效率（包含時效性及充分性）之說明

(4)證券交易方式

3.投資國外證券化商品或新興產業，其最近二年國外市場概況：

本基金非以證券化商品或新興產業為主要投資標的，故不適用。

4.經理公司對本基金之外匯收支從事避險交易之避險方法：

(1) 經理公司得從事換匯、遠期外匯、換匯換利交易、新臺幣與外幣間匯率選擇權及外幣間匯率避險（Proxy Hedge）（含換匯、遠期外匯、換匯換利及匯率選擇權）等交易操作，並應符合中央銀行或金管會之相關規定。如因有關法令或相關規定修改者，從其規定。

(2) 本基金所從事之外幣間匯率避險交易（Proxy Hedge）係以直接購買銀行所提供之二種外幣間或一籃子（Proxy basket Hedge）外幣間匯率之遠期外匯或選擇權來進行。

(3) 本基金以投資所在國或地區之幣別計價之資產(包含持有現金部分)，於從事換匯、遠期外匯、換匯換利交易之避險操作時，其價值與期間，不得超過持有外幣資產之價值與期間。

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

(1)原則上本基金所投資之國外股票發行公司若係採取書面方式召開股東會，經理公司將盡可能行使表決權，尤其是有關該公司之除權、除息、增資等決議事項，並做成書面紀錄，處理方式另詳見本公開說明書「壹、四、(六)或(七)基金參與股票發行公司股東會或基金受益人會議行使表決權之處理原則及方法【國外部分】」內容；若採需親自參與方式召開股東會，因考量經濟及地理因素，經理公司將不親自出席及行使表決權。必要時，經理公司將書面委託本基金海外受託保管機構出席及行使表決權，並做成書面紀錄，處理方式另詳見本公開說明書「壹、四、(六)或(七)基金參與股票發行公司股東會或基金受益人會議行使表決權之處理原則及方法【國外部分】」內容。

(2)作業流程：

①國外受託保管機構收到發行公司股東會開會通知及表決票後，應即轉知基金保管機構及經理公司，並將相關書面文件送交經理公司。

②經理公司則比照國內之處理原則行使表決權，由基金經理人依規定填具書面表決票或委託書經總經理核閱後轉基金保管機構及國外受託保管機構，以行使表決權。

(九)指數股票型基金應再敘明事項：

另詳見本公開說明書「壹、十二、(一)指數編製方式及經理公司追蹤表現之操作方式」及「壹、十二、(二)基金表現與標的指數表現之差異比較」之內容。

(十)本基金各子基金之投資範圍、主要區隔及異同分析：

基金名稱	群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金	群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金	群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金
投資地區	國內外地區		
存續期間	本基金三檔子基金之存續期間為不定期限；任一子基金契約終止時，該子基金存續期間即為屆滿		
收益分配	本基金成立日起滿九十日(含)後，經理公司應按每年一、四、七及十月最後一個日曆日為收益評價日，依本基金淨資產價值進行收益分配之評價。		
受益憑證發行方式	採無實體憑證發行		
基金類型	指數股票型基金		
計價幣別	新臺幣		
最高淨發行總面額	首次募集金額最高為新臺幣貳佰億元。第一次追加募集金額最高為新臺幣貳佰億元，合計總募集金額最高為新臺幣肆佰億元整。	首次募集金額最高為新臺幣貳佰億元。	首次募集金額最高為新臺幣貳佰億元。第一次追加募集金額最高為新臺幣貳佰億元、第二次追加募集金額最高為新臺幣貳佰億元及第三次追加募集金額最高為新臺幣貳佰億元，合計總募集金額最高為新臺幣捌佰億元整。
經理人	張菁惠	張菁惠	洪慧珊
經理費	(1)本子基金淨資產價值為	(1)本子基金淨資產價值為新	(1)本子基金淨資產價值

基金名稱	群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金	群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金	群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金
	新臺幣 100 億元(含)以下時，按每年 0.3%之比率計算。 (2)本子基金淨資產價值超過新臺幣 100 億元以上，且於新臺幣 200 億元(含)以下時，按每年 0.25%之比率計算。 (3)本子基金淨資產價值超過新臺幣 200 億元以上時，按每年 0.2%之比率計算。	臺幣 100 億元(含)以下時，按每年 0.3%之比率計算。 (2)本子基金淨資產價值超過新臺幣 100 億元以上，且於新臺幣 200 億元(含)以下時，按每年 0.25%之比率計算。 (3)本子基金淨資產價值超過新臺幣 200 億元以上時，按每年 0.2%之比率計算。	為新臺幣 30 億元(含)以下時，按每年 0.45%之比率計算。 (2)本子基金淨資產價值超過新臺幣 30 億元以上，且於新臺幣 200 億元(含)以下時，按每年 0.35%之比率計算。 (3)本子基金淨資產價值超過新臺幣 200 億元以上時，按每年 0.25%之比率計算。
保管費	(1)本基金淨資產價值於新臺幣 30 億元（含）以下時，按每年 0.16%之比率計算。 (2)本基金淨資產價值超過新臺幣 30 億元以上，且於新臺幣 200 億元(含)以下時，按每年 0.10%之比率計算。 (3)本基金淨資產價值超過新臺幣 200 億元以上時，按每年 0.06%之比率計算。		
基金保管機構	玉山商業銀行	玉山商業銀行	華南商業銀行
投資標的	1. 本子基金所投資之國內有價證券:中華民國境內符合金管會規定之任一信用評等等級之政府公債、公司債(含無擔保公司債、次順位公司債)及金融債券(含次順位金融債券)。 2. 本子基金所投資之外國有價證券：(1) 中華民國境外符合金管會規定之任一信用評等等級由國家或機構所保證或發行之債券(含符合美國 Rule144A 規定之債券)。(2) 前述之債券不含以國內有價證券、本國上市、上櫃公司於海外發行之有價證券，及未經金管會核准或申報生效得募集及銷售之境外基金為連結標的之連動型或結構型債券。 3. 本子基金採用指數化策略複製追蹤標的指數（ICE	1. 本子基金所投資之國內有價證券：中華民國境內符合金管會規定之任一信用評等等級之政府公債、公司債(含無擔保公司債、次順位公司債)及金融債券(含次順位金融債券)。 2. 本子基金所投資之外國有價證券：(1) 中華民國境外符合金管會規定之任一信用評等等級由國家或機構所保證或發行之債券(含符合美國 Rule144A 規定之債券)。(2) 前述之債券不含以國內有價證券、本國上市、上櫃公司於海外發行之有價證券，及未經金管會核准或申報生效得募集及銷售之境外基金為連結標的之連動型或結構型債券。 3. 本子基金採用指數化策略複製追蹤標的指數（ICE 15 年期以上公用事業公司債（	1. 本子基金所投資之國內有價證券：中華民國境內符合金管會規定之任一信用評等等級之政府公債、公司債(含無擔保公司債、次順位公司債)及金融債券(含次順位金融債券)。 2. 本子基金所投資之外國有價證券：(1) 中華民國境外符合金管會規定之任一信用評等等級由國家或機構所保證或發行之債券(含符合美國 Rule144A 規定之債券)。(2) 前述之債券不含以國內有價證券、本國上市、上櫃公司於海外發行之有價證券，及未經金管會核准或申報生效得募集及銷售之境外基金為連結標的之連動型或結構型債券。 3. 本子基金採用指數化策略複製追蹤標的指數(ICE

基金名稱	群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金	群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金	群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金
	15 年期以上高評等公司債（排除保險、金融服務次產業）指數）績效表現，於扣除各項必要費用後，儘可能達到追蹤標的指數之績效表現，並兼顧控制追蹤誤差值為投資管理目標。為達成前述投資管理目標及資金調度之需要，本子基金自上櫃日起，得從事以交易人身分交易衍生自債券、債券指數股票型基金之期貨等證券相關商品之交易，以使本子基金所投資標的指數成分債券加計證券相關商品之整體曝險部位，能貼近本子基金淨資產價值至百分之百（100%），且投資於標的指數成分債券總金額不低於本子基金淨資產價值之百分之七十（70%）（含）。 本子基金追蹤之標的指數所稱高評等公司債係指 Moody's、 S&P 與 Fitch 三家信用評等機構所給予債券評等之簡單平均綜合評等達 AA- 級以上者，日後若因信用評等機構調降信用評等等級致未符合高評等債券之定義時，經理公司應於檢視後三個月內採取適當處置。	排除外國企業發行之美元債券）指數）績效表現，於扣除各項必要費用後，儘可能達到追蹤標的指數之績效表現，並兼顧控制追蹤誤差值為投資管理目標。為達成前述投資管理目標及資金調度之需要，本子基金自上櫃日起，得從事以交易人身分交易衍生自債券、債券指數股票型基金之期貨等證券相關商品之交易，以使本基金所投資標的指數成分債券加計證券相關商品之整體曝險部位，能貼近本子基金淨資產價值至百分之百（100%），且投資於標的指數成分債券總金額不低於本子基金淨資產價值之百分之七十（70%）（含）。 本子基金所追蹤標的指數之成分券評等須符合 Moody's、S&P 與 Fitch 三家信用評等機構所給予債券評等之簡單平均綜合評等達 BBB- 級以上者，日後若因信用評等機構調降信用評等等級致未符合 BBB- 級以上時，經理公司應於檢視後三個月內採取適當處置。	15 年期以上新興市場主權債(國際)指數）績效表現，於扣除各項必要費用後，儘可能達到追蹤標的指數之績效表現，並兼顧控制追蹤誤差值為投資管理目標。為達成前述投資管理目標及資金調度之需要，本子基金自上櫃日起，得從事以交易人身分交易衍生自債券、債券指數股票型基金之期貨等證券相關商品之交易，以使本子基金所投資標的指數成分債券加計證券相關商品之整體曝險部位，能貼近本子基金淨資產價值至百分之百（100%），且投資於標的指數成分債券總金額不低於本子基金淨資產價值之百分之七十(70%)（含） 本子基金所追蹤標的指數成分券之發行國家主權評等須符合 S&P、Moody's、Fitch 等三家信用評等機構之任一家評為 BBB- 級以上者，日後若因信用評等機構調降信用評等等級致未符合 BBB- 級以上時，經理公司應於檢視後三個月內採取適當處置。
資產配置	本子基金採用指數化策略複製追蹤標的指數(ICE 15 年期以上高評等公司債(排除保險、金融服務次產業)指數)績效表現，於扣除各項必要費用後，儘可能達到追蹤標的指數之績效表現，並兼顧控制追蹤誤差值為投資管理目標。為達成前	本子基金採用指數化策略複製追蹤標的指數（ICE 15 年期以上公用事業公司債（排除外國企業發行之美元債券）指數）績效表現，於扣除各項必要費用後，儘可能達到追蹤標的指數之績效表現，並兼顧控制追蹤誤差值為投資管理目標。為達成前	本子基金採用指數化策略複製追蹤標的指數（ICE 15 年期以上新興市場主權債(國際)指數）績效表現，於扣除各項必要費用後，儘可能達到追蹤標的指數之績效表現，並兼顧控制追蹤誤差值為投資管理目標。為達成前述投資

基金名稱	群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金	群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金	群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金
	述投資管理目標及資金調度之需要,本子基金自上櫃日起,得從事以交易人身分交易衍生自債券、債券指數股票型基金之期貨等證券相關商品之交易,以使本基金所投資標的指數成分債券加計證券相關商品之整體曝險部位,能貼近本子基金淨資產價值至百分之百(100%),且投資於標的指數成分債券總金額不低於本子基金淨資產價值之百分之七十(70%)(含)。	述投資管理目標及資金調度之需要,本子基金自上櫃日起,得從事以交易人身分交易衍生自債券、債券指數股票型基金之期貨等證券相關商品之交易,以使本基金所投資標的指數成分債券加計證券相關商品之整體曝險部位,能貼近本子基金淨資產價值至百分之百(100%),且投資於標的指數成分債券總金額不低於本子基金淨資產價值之百分之七十(70%)(含)。	管理目標及資金調度之需要,本子基金自上櫃日起,得從事以交易人身分交易衍生自債券、債券指數股票型基金之期貨等證券相關商品之交易,以使本基金所投資標的指數成分債券加計證券相關商品之整體曝險部位,能貼近本子基金淨資產價值至百分之百(100%),且投資於標的指數成分債券總金額不低於本子基金淨資產價值之百分之七十(70%)(含)。
投資策略	本基金各子基金採用指數化策略複製追蹤標的指數績效表現,於扣除各項必要費用後,儘可能達到追蹤標的指數之績效表現,並兼顧控制追蹤誤差值為投資管理目標。為達上述操作目標,本子基金將參考標的指數成分債券權重資料,投資標的指數之成分債券,並透過投資證券相關商品,使本子基金投資標的指數成分債券加計證券相關商品之整體曝險部位,能貼近本子基金淨資產價值至百分之百(100%),以達到追蹤指數績效表現,並兼顧控制追蹤誤差值之投資管理目標。		
投資特色	該子基金之標的指數為 ICE 15 年期以上高評等公司債(排除保險、金融服務次產業)指數(ICE 15+ Year AAA-AA US Corporate Constrained Index),該指數為在美國市場發行之美元剩餘 15 年期以上美元信用評等 AA-以上的公司債券指數,屬於長天期之高評等的公司債指數,指數表現與長天期公債息息相關,信用利差的波動較小,且該指數涵蓋 5 個產業,是風險性相對較小的投資等級公司債指數。	該子基金之標的指數為 ICE 15 年期以上公用事業公司債(排除外國企業發行之美元債券)指數(ICE 15+ Year US Utility excluding Yankee Index),該指數為美國公司在美國市場發行之美元剩餘 15 年期以上投資等級公用事業公司債券指數,屬於長天期之產業型債券指數,債券信用評等為 BBB-級以上。	該子基金之標的指數為「ICE 15 年期以上新興市場主權債(國際)指數(ICE International 15+ Year US Emerging Markets External Sovereign Index),該指數為考量國家經濟發展與各國發債量等因素,本指數以巴西、土耳其、墨西哥、祕魯、俄羅斯、卡達、印尼、菲律賓、哥倫比亞、沙烏地阿拉伯、南非等 11 個新興市場國家發行之美元剩餘 15 年以上美元主權債券為基礎,信用評等屬於 BBB-級以上投資等級之國家,長天期之新興

基金名稱	群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金	群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金	群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金
			市場主權債。
風險區隔	本基金各子基金皆為指數股票型基金，所追蹤之標的指數分別為 ICE 15 年期以上高評等公司債（排除保險、金融服務次產業）指數(ICE 15+ Year AAA-AA US Corporate Constrained Index)、ICE 15 年期以上公用事業公司債（排除外國企業發行之美元債券）指數(ICE 15+ Year US Utility excluding Yankee Index)、ICE 15 年期以上新興市場主權債(國際)指數(ICE International 15+ Year US Emerging Markets External Sovereign Index)，依據投信投顧公會之基金風險報酬等級分類標準，風險報酬等級為 RR2，適合追求穩健報酬之投資人。		
基金關聯性	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金包含三檔不同屬性之子基金，分別係群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金、群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金與群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金，其投資範圍涵蓋符合金管會規定之任一信用評等等級由國家或機構所保證或發行之債券及貨幣市場工具，主要投資於在美國市場發行之美元債券。此三檔子基金分別投資於不同領域(長天期高評等公司債、公用事業公司債、新興市場主權債)之投資等級債券，由於各子基金各有特色，有不同的市場區隔。三檔子基金所追蹤之標的指數組成不同、平均信評不同，所面對的市場風險會因為產業的差別而有差異，投資人可透過投資各子基金，彈性選擇不同領域之投資等級債券，參與多元之債券市場。		

五、投資風險揭露

本基金之各子基金皆為指數股票型基金，所追蹤之標的指數分別為 ICE 15 年期以上高評等公司債（排除保險、金融服務次產業）指數（ICE 15+ Year AAA-AA US Corporate Constrained Index）、ICE 15 年期以上公用事業公司債（排除外國企業發行之美元債券）指數（ICE 15+ Year US Utility excluding Yankee Index)、ICE 15 年期以上新興市場主權債(國際)指數（ICE International 15+ Year US Emerging Markets External Sovereign Index)，適合追求穩健報酬之投資人。投資主要風險包括：利率風險、匯率風險、債券交易市場流動性不足之風險、投資無擔保公司債之風險及債券發行人違約之信用風險。本基金或有因利率變動、匯率變動、各國貨幣匯率之升或貶而將影響本基金的淨值及利息，債券交易市場流動性不足及定期存單提前解約而影響基金淨值下跌之風險。參酌投信投顧公會「基金風險報酬等級分類標準」，本基金風險報酬等級為 RR2(備註)。

備註：風險報酬等級為本公司參酌中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會「基金風險報酬等級分類標準」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），不宜作為投資唯一評估依據，投資人仍應充分評估基金的投資風險，更多基金評估之相關資料(如年化標準差、Alpha、Beta 及 Sharp 值等可至中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會網站之「基金績效及評估指標查詢專區」(https://www.sitca.org.tw/index_pc.aspx)查詢。

本基金之三檔子基金之追蹤標的指數分別為 ICE 15 年期以上高評等公司債（排除保險、金融服務

次產業）指數(ICE 15+ Year AAA-AA US Corporate Constrained Index)、ICE 15 年期以上公用事業公司債（排除外國企業發行之美元債券）指數(ICE 15+ Year US Utility excluding Yankee Index)及 ICE 15 年期以上新興市場主權債(國際)指數(ICE International 15+ Year US Emerging Markets External Sovereign Index)，各子基金係以追蹤標的指數績效表現為管理目標，經理公司除盡善良管理人注意義務外，不保證本基金各子基金最低之收益率，亦不負責本基金各子基金之盈虧。投資之風險無法因分散投資而完全消除，下列仍為可能影響本基金各子基金之潛在投資風險：

(一)類股過度集中之風險

本基金為投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金，三檔子基金所追蹤標的指數成分債券分別為長天期高評等公司債、公用事業公司債及新興市場主權債，均為具有一定主題的子基金。因此，當所追蹤領域表現不佳時將對相關子基金之績效產生直接影響。

(二)產業景氣循環之風險

本基金以追蹤 ICE 15 年期以上新興市場主權債(國際)指數績效表現為管理目標之子基金，並無特定產業景氣循環風險之虞；而另兩檔子基金所投資標的之所屬產業，可能因產業前景或總體經濟變動而對該產業獲利或信評產生影響，而對債券利率造成波動，進而對基金所得之效益及資本利得可能有直接影響，進一步影響基金淨資產價值，該產業景氣循環之風險無法因分散投資而完全消除。

(三)流動性風險

各子基金係採指數化策略，基金資產主要投資標的指數之成分債券，各子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或交易市場系統性風險因素，造成基金無法交易或市場交易量不足等情況時，將使基金面臨流動性風險。

(四)外匯管制及匯率變動之風險

由於本基金各子基金係僅投資於美元計價之債券及證券相關商品，所投資或交割地區並無外匯管制風險；惟各子基金之淨資產價值係以新臺幣計價，因此當美元對新臺幣之匯率發生變動時，將會影響各子基金以新臺幣計價之淨資產價值。各子基金雖然可從事換匯、遠期外匯、換匯換利交易、新臺幣與外幣間匯率選擇權及外幣間匯率避險之操作，以降低外匯的匯兌風險，但不表示風險得以完全規避。

(五)投資地區政治、經濟變動之風險

投資地區如發生政經情勢或法規之變動，可能對各子基金所參與的投資市場及投資工具之報酬造成直接或間接的影響，如政治變動、政府管制、社會不穩定、外交發展（包含戰爭）、選舉結果、罷工、民眾暴動、恐怖攻擊事件、重大天然災害（如颱風、地震）等，都可能影響投資於該國的資產價值。個別國家的政經情勢、政府政策的改變或法令環境變動（如稅務法規），亦可能對各子基金所參與的投資市場及投資工具之報酬，造成直接或間接的影響。經理公司將盡量分散投資風險，惟風險亦無法因此完全消除。

(六)商品交易對手及保證機構之信用風險

1.交易對手信用風險

本基金各子基金在從事投資操作時，可能面臨不同金融機構之信用與財務風險，故為保障受益人權益，在承做交易前會慎選交易對手，將以國內外合法之金融機構為主要交易對象，各子基金均依循一套嚴謹、透明、客觀又兼具安全性之投資流程，應可有效降低商品交易對手，惟不表示風險得以完全規避。

2.保證機構之信用風險

本基金各子基金均為指數股票型基金，故無保證機構之信用風險。

(七)投資結構式商品之風險

本基金各子基金係指數股票型基金，且信託契約投資範圍明訂不得投資結構式商品，故無此風險。

(八)其他投資標的或特定投資策略之風險

1.利率變動之風險

債券價格走勢與利率為反向關係，當利率變動向上，會使債券價格下跌，因此利率之變動將影響債券之價格及其流通性，進而影響基金淨值之漲跌。

2.債券發行公司違約之風險

企業發行公司債的成本決定於企業本身的信用，信用越好所需支付給投資人的利率就越低，信用越差的發行公司所需支付的利率就越高。信用評等公司所給予的信用等級，就是企業發債利率的主要指標，信用等級越高，違約風險相對較低。如發行公司現金流量不足以支應還本或付息時，可能導致債券發行公司違約情形發生，便有可能使投資人發生本金損失。

3. 債券發行公司集中度過高之風險

本基金以追蹤 ICE 15 年期以上高評等公司債（排除保險、金融服務次產業）指數及 ICE 15 年期以上公用事業公司債（排除外國企業發行之美元債券）指數績效表現為管理目標之兩檔子基金，會因為指數結構或產業的公司結構及業務發展需求，在某些時候可能存在債券發行公司集中度過高之風險。如單一債券發行公司集中度較高且營運狀況不佳時，一旦該發行公司遭遇信用評等調降，而使債券利率上升、債券價格下降，將對指數產生較大影響，可能使投資人承受損失之風險增加。

4. 投資「美國 Rule144A 債券」之風險

美國 Rule144A 債券，並無向美國證管會註冊登記及資訊揭露之特別要求，同時僅有合格機構投資者可以參與該市場，該債券屬私募性質，較可能因財務訊息揭露不完整或因價格不透明導致發生流動性風險、利率風險與債券發行人違約之信用風險等相關風險。

(九)從事證券相關商品交易之風險

為達成本基金各子基金追蹤標的指數績效表現之投資管理目標，經理公司得基於資金調度之需要，從事衍生自債券、債券指數股票型基金之期貨等證券相關商品之交易。惟從事此類為避險需要或增加投資效率目的之交易，由於證券相關商品與各子基金標的指數之間的相關性並非絕對正相關，加上證券相關商品可能因流動性不足、市場投資氛圍、市場參與者對供需之不同、期貨轉倉正逆價差大或波動升高等因素，可能造成各子基金資產之損失導致其績效偏離追蹤標的指數報酬之目標。此外，投資人需了解期貨市場與傳統投資工具比較，這類商品所隱含的風險相對較高。

(十)出借所持有之有價證券之相關風險

各子基金之信託契約投資範圍明訂不得出借所持有之有價證券。

(十一)投資標的指數之風險

1. 追蹤標的指數之風險

本基金為投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金，三檔子基金所追蹤標的指數成分債券分別為長天期高評等公司債、公用事業公司債及新興市場主權債，當所追蹤的投資領域表現不佳時將對相關子基金之績效產生直接影響。

2. 本基金各子基金表現未能緊貼標的指數之風險

(1)標的指數可能因成分券的剔除或加入而產生變化，當標的指數成分券發生變化或權重改變時，基金的投資組合內容不一定能及時調整與標的指數相同，可能使基金報酬與標的指數產生偏離。

(2)本基金之各子基金非全數以標的指數成分券建構基金整體投資部位，亦得持有證券相關商品建構投資組合，各子基金與標的指數相關性將受到基金持股比重或證券相關商品與標的指數之相關性等因素影響。此外，各子基金所持有的證券相關商品部位，因期貨的價格發現功能使其對市場信息、多空走勢之價格反應可能不同於債券，因此當市場出現特定信息時，各子基金淨資產價值將同時承受期貨及股票對市場信息反應不一所產生的價格波動影響，可能使基金報酬與標的指數產生偏離。

(3)各子基金淨資產價值受到所交易投資商品成交價格、交易費及經理費、保管費、上櫃費、指數授權費等必要費用支出等因素，可能使基金報酬與標的指數產生偏離。

(4)各子基金以新臺幣計價，而基金所投資的標的指數成分券或證券相關商品可能為新臺幣以外之貨幣計價，因此匯率波動風險可能使基金報酬與標的指數產生偏離。各子基金主要持有之外幣為美元，因此當美元相對臺幣走強時，基金報酬率會增加，將使基金表現

優於標的指數；反之，美元相對臺幣走弱時，基金報酬率會減少，將使基金表現弱於標的指數，投資人需留意美元相對臺幣之強弱將影響基金跟蹤標的指數之效果。

3.標的指數編製方式變動或計算準確性之風險

指數提供者在任何時候都可能變更指數的編製方式，或發生指數值計算錯誤造成失真的情形等，即使各子基金嚴謹控管各項投資組合或作業流程，仍可能產生基金追蹤偏離度之風險。

4.標的指數之指數授權終止或更換之風險

各子基金標的指數由經理公司與指數提供者簽訂指數授權契約，其內容包含終止指數授權或更換指數之相關條款，經理公司與指數提供者若有終止指數授權或更換指數之情事，各子基金將面臨被迫終止信託契約之風險。

5.客製化指數與傳統指數之差異所導致之風險

(1)群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 基金：本指數的成分債券為 15 年期以上且信用評等為 AA-級以上的美元公司債券，相較於屬傳統市值型指數的 ICE 15 年期以上公司債指數，更聚焦於信用評等較高的發行人公司所發行之債券，因此雖然有助降低債券違約風險，但相對傳統市值型指數可能有發行人較為集中的風險。

(2)群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 基金：本指數的成分債券為 15 年期以上，信用評等為 BBB 級以上，且發行人產業為公用事業的美元公司債券，相較於屬傳統市值型指數的 ICE 15 年期以上公司債指數，聚焦於公用事業的發行人公司所發行之債券，因此相對傳統市值型指數有單一產業集中的風險。

(3)群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金：本指數的成分債券為 15 年期以上且信用評等為 BBB-級以上的美元新興市場主權債券，相較於屬傳統市值型指數的摩根大通新興市場投資等級債核心指數更聚焦於純新興國家所發行之主權券，因此雖可避免一般新興市場公司債違約風險，但相對傳統市值型指數可能有發行人較為集中的風險，且本指數之投資年期相對較長，對利率變動的敏感性較大，如金融市場遇重大變化時，債券價格波動會較大。

(十二)其他投資風險

1.各子基金之風險無法因分散投資而完全消除，所投資有價證券價格漲跌及其他因素之波動皆會影響各子基金淨資產價值之增減，其最大的可能損失為本金之減損。

2.投資人於申購或交易本基金各子基金之投資風險

(1)上櫃日（不含當日）前申購本基金各子基金之風險

各子基金自成立日起，即依據各子基金之投資目標進行建倉，標的指數成分債券價格波動會影響各子基金淨資產價值，投資人於各子基金上櫃前所申購的每單位淨資產價值，不等同於各子基金上櫃後之價格，於各子基金上櫃前申購之投資人需自行承擔自申購日起至上櫃日止，該期間各子基金淨資產價值波動的風險。

(2)透過「初級市場」投資本基金各子基金之風險

①最低申購／買回基數限制之風險：各子基金自上櫃日起及上櫃日起，參與證券商即可向經理公司提出申購申請及買回申請之交易，且每申購基數及買回基數為五十萬個受益權單位數或其整倍數，投資人如持有未達一個基數或其整倍數，只能透過次級市場進行交易。

②須透過參與證券商交易之風險：持有一個基數或其整倍數的投資人在辦理申購申請或買回申請時，只能透過參與證券商進行，而非所有證券經紀商；而當遇有本基金各子基金暫停申購申請或買回申請交易之特殊情事時，參與證券商將無法提供投資人辦理申購或買回之服務。

③經理公司得婉拒或暫停受理各子基金申購申請或買回申請之風險：本基金各子基金因金管會之命令或發生各子基金信託契約第二十條第三項所列情事時，經理公司對於各子基金申購申請或買回申請有婉拒、暫停受理之權利。惟投資人仍可透過次級市場交易，委託證券經紀商於證券交易市場買進或賣出本基金各子基金受益憑證。

④交易價格之價差風險：各子基金實際申購總價金及買回總價金之計算方式，係以每一營業日各子基金每受益權單位淨資產價值計算之。各子基金每一營業日之每受益權單位淨資產價值可能高於或低於每一營業日各子基金於次級市場成交價格或收盤價格，投資人需承擔各子基金折／溢價價差之風險。

⑤交易失敗應給付行政處理費予本基金各子基金之風險：

❶申購失敗：經理公司辦理申購申請係由申購人先按申購日之現金申購買回清單內所揭示每現金申購基數約當市值之金額加計一定比例及相關費用後，預付予本基金各子基金。惟該筆款項可能不足以支付該筆交易之實際申購總價金，若申購人未能依本基金各子基金信託契約及處理準則規定時間內給付申購總價金差額，則該筆申購失敗。

❷買回失敗：若受益人若未能依本基金各子基金信託契約及處理準則規定交付所申請買回對價之本基金各子基金受益憑證，則該筆買回失敗。

❸為保障本基金各子基金庫存受益人之權益，參與證券商應於受理申購人之申購申請及受益人之買回申請前，與申購人及受益人進行協議，就前述交易失敗之情況，給付行政處理費予本基金各子基金，以補貼本基金各子基金因交易而產生的交易成本及損失。

❹如遇前述申購失敗，該筆行政處理費，經理公司將自申購人所給付之預收申購總價金中扣除；如遇前述買回失敗，該筆行政處理費，應由參與證券商依處理準則之規定代受益人繳付予本基金各子基金，參與證券商並應與受益人約定代繳付之行政處理費補償事宜。

(3)經由「次級市場」投資本基金各子基金之風險

①本基金各子基金上櫃之交易價格可能不同於各子基金淨資產價值之風險：各子基金在證券櫃檯買賣中心的交易價格可能不同於每單位淨資產價值，而產生折價或溢價的情形，雖然各子基金的淨資產價值反應投資組合市值總合，但次級市場交易價格受到市場因素之影響，如：投資所在國的政經情況、投資人對市場的信心、供需狀況、流動性不足等等，使得各子基金在證券櫃檯買賣中心的交易價格可能高於或低於各子基金每單位淨資產淨值。此外，各子基金受益憑證上櫃後之買賣成交價格無升降幅度限制，可能會有較大的交易價格波動風險。

②證券交易市場暫停交易之風險：本基金各子基金於證券櫃檯買賣中心上櫃之交易可能因宣佈暫停交易，而有無法成功交易之風險。

(4)跨市場交易風險

本基金各子基金主要有價證券及證券相關商品交易市場為美國，由於中華民國與美國有12小時時差之風險，又因臺灣證券交易所交易時間及證券櫃檯買賣中心與美國芝加哥期貨交易所交易時間不同，可能造成交易資訊傳遞落差危險。

中華民國及美國交易所交易時間

中華民國證交所及櫃買中心（臺灣時間）	美國芝加哥期貨交易所（美中時間）[註]
上午09:00~下午13:30	前一日下午5:00至下午4:00

(註)以美國長期政府公債期貨(U.S. Treasury Bond Futures)及超長政府公債期貨(Ultra U.S. Treasury Bond Futures)交易時間為例。

美國有價證券與證券相關商品交易時間(臺灣時間)

有價證券/證券相關商品	交易時間(臺灣時間)
債券	0:00~24:00
期貨	1.夏令時間：當日上午6:00至隔日上午5:00 2.冬令時間：當日上午7:00至隔日上午6:00

(十三)不可抗力之風險

指各子基金因無法預見、無法抗拒、無法避免，且在經理公司、基金保管機構所簽署之信託契約日後發生，使本基金無法全部或部分履行信託契約的任何事件，包括但不限於洪水、地震及

其他自然災害、戰爭、騷亂、火災、政府徵用、沒收、恐怖襲擊、傳染病傳播、法律法規變化、突發停電或其他突發事件、證券交易所非正常暫停或停止交易，導致各子基金無法進行成分券交易，本基金得暫停申購買回。

(十四)外國帳戶稅收遵從法令(「FATCA」)規範下之美國扣繳稅及申報

美國國會立法通過 2010 年《外國帳戶稅收遵從法》(簡稱「FATCA」)，其目的在提供美國稅捐機關有關美國納稅人之資訊，以及改善美國納稅人就美國境外金融資產與帳戶的納稅合規情形。根據 FATCA 規範，除非本基金遵行相關規定，否則自 2014 年 6 月 30 日起，美國稅捐機關可能就支付予本基金之特定款項扣繳 30%之預扣稅，進而可能降低本基金之投資收益。本基金目前力圖遵循 FATCA 規範，然而，因 FATCA 要求之複雜性並無法保證完全遵循，若本基金無法完全符合 FATCA 要求，仍可能導致被扣繳 FATCA 稅金之情形。

此外，根據 FATCA 規範，本基金於特定情形下，可能必須向美國稅捐機關申報並揭露特定投資人資訊，或就支付予該等投資人之特定款項為扣繳稅款，且相關扣繳稅規則及所需要申報和揭露之資訊可能隨時變更，在相關法律許可範圍內，投資人將視為同意本基金採取前述措施。

倘若美國政府與中華民國簽訂跨政府協議(即所謂 IGA)，該跨政府協議可能要求將 FATCA 之法令或規定連同該法之修正、修訂及/或豁免事項，一併納入本基金須遵守之規範。此種情況下，本基金將須遵守該跨政府協議及所施行之法令。是以，基金依 FATCA 規定及國內法令允許之前提下，可能對投資人或受益人交易提出之要求包含但不限於：(1)拒絕申購；(2)強制受益人贖回或拒絕贖回；(3)自受益人持有基金之款項中預扣相關稅款。投資人或受益人應了解各子基金所承擔來自遵循或不遵循美國 FATCA 法規所承擔之扣繳稅款。

載於本公開說明書之美國聯邦所得稅相關說明，並非擬提供予任何人稅務意見，亦非供任何人用於規避美國聯邦稅務罰款之意，投資人宜就 FATCA 及任何跨政府協議之可能稅負影響／後果，徵詢專業顧問之意見。

六、收益分配

請詳見本公開說明書「壹、一、(二十六)是否分配收益」之內容。

七、申購受益憑證

本基金之各子基金之申購方式，區分為本基金之各子基金成立日（不含當日）前之申購，及基金上櫃日起之申購。本基金之各子基金自成立日起至上櫃日前一個營業日止，不接受本基金之各子基金受益權單位之申購。

(一)本基金成立日（不含當日）前之申購

1.本基金之各子基金成立日（不含當日）前之申購程序、地點及截止時間

(1)申購程序：

①受益人申購本基金之各子基金受益權單位，應向經理公司或其指定之基金銷售機構辦理申購手續及繳納申購價金。

②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後之三個營業日內，將申購價金無息退還申購人。

③如申購金額超過本基金最高得發行之總面額時，經理公司或各基金銷售機構應依投資人申購時間之順序或其他可公正處理之方式為之。

(2)申購地點：

①投資人「首次」向經理公司或各基金銷售機構辦理基金申購時，應提出身分證明文件或法人登記證明文件辦理開戶手續、填留印鑑卡及其基本資料並檢附其他依法令規定應檢附之文件。有關投資人辦理開戶手續應檢附身份證明文件或法人登記證明文件內容，另詳見本公開說明書「壹、一、(十七) 證券投資信託事業為防制洗錢及打擊資助恐怖主義而可能要求申購人提出文件及拒絕申購之情況」之內容。

②欲申購本基金者，可攜帶身分證明文件及印鑑，於基金募集期間任何營業日向經理公司或基金銷售機構辦理申購手續及繳納申購價金。惟經理公司有權決定是否接受受益權單位之申購。

(3)申請申購書件截止時間：

①本基金申購截止時間為每營業日之下午五時（5:00P.M.）止，基金銷售機構亦應於前述規定截止時間內自行訂定之。如遇不可抗力之天然災害或重大事件導致無法正常營業，經理公司得依安全考量調整截止時間。惟截止時間前已完成申購手續之交易仍屬有效。

②申購人除能合理證明其確實於前述①截止時間前提出申購申請者外，如逾時申請時，應視為次一營業日之申購交易。

③對於所有申購本基金之投資人，經理公司應公平對待之，不得對特定投資人提供特別優厚之申購條件。

(4)其他注意事項：

經理公司不接受美國人士開戶，本基金受益憑證亦不得銷售予任何美國人士，除非經理公司依其全權考量給予豁免。就此而言，美國人士係指具有美國聯邦所得稅法(US federal income taxes)所指之美國人(U.S. persons)身分，或為一家由若干美國人擁有之非美國實體，且非代替或是為任何具有前述身份之人士申請。

2.本基金成立日（不含當日）前之申購價金之計算及給付方式

(1)申購價金之計算：

①本基金之各子基金之申購價金包括每受益權單位之發行價格乘以申購單位數之金額，並加計申購手續費。

②本基金之各子基金每受益權單位之發行價格乘以申購單位數所得之金額為發行價額，發行價額歸本基金資產。

③本基金之各子基金成立日（不含當日）前，每受益權單位之發行價格為新臺幣肆拾元。

④本基金之各子基金成立日（不含當日）前，申購人每次申購之最低發行價額，新臺幣肆萬元整或其整倍數。

⑤本基金之各子基金之申購手續費最高不得超過發行價額之百分之二（2%），依投資人所申購之發行價額，由基金銷售機構與投資人自行議定之。本基金受益權單位之申購手續費不列入本基金資產。

(2)申購價金之給付方式：

受益權單位之申購價金，除以特定金錢信託方式或透過金融機構帳戶扣繳申購款項外，應於申購當日以匯款、轉帳轉入基金帳戶、基金銷售機構轉入基金帳戶。申購人於付清申購價金後，無須再就其申購給付任何款項。

(3)申購人申購本基金受益權單位數之計算方式如下：

①經理公司應以申購人申購價金進入基金帳戶當日淨資產價值為計算標準，計算申購單位數。

②申購人以特定金錢信託方式，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購款項，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時（10:00A.M.）前將申購價金匯撥基金專戶者，或該等機構因依銀行法第四十七條之三設立之金融資訊服務事業跨行網路系統之不可抗力情事致申購款項未於受理申購或扣款之次一營業日上午十時 (10:00A.M.) 前匯撥至基金專戶者，經理公司始得以申購當日淨資產價值計算申購單位數。

3.受益憑證之交付

(1)經理公司首次交付各子基金受益憑證之日為各子基金受益憑證發行日。各子基金受益憑證發行日至遲不得超過本基金成立日起算三十日。

(2)各子基金受益憑證為記名式，採無實體發行，不印製實體受益憑證。

(3)各子基金受益憑證發行日後，經理公司應於基金保管機構收足申購人之申購價金及其他依信託契約應給付款項之日起，於七個營業日內以帳簿劃撥方式交付受益憑證予申購人，且本基金受益憑證之撥（交）付作業應配合以經理公司所在地之銀行營業日為準。

(4)於各子基金上櫃前，經理公司應將受益人資料送交證券集中保管事業登錄。

(5)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；惟若受益人係委託基金銷售機構之特定金錢信託專戶或財富管理專戶名義所為之申購，其受益憑證得登載於該專戶開設於證券集中保管事業之保管劃撥帳戶下之登錄帳戶。

4.本基金成立日（不含當日）前不接受申購或基金不成立時之處理

(1)本基金各子基金成立日（不含當日）前，經理公司不接受申購時之處理：

經理公司有權決定是否接受受益權單位之申購。惟經理公司如不接受受益權單位申購，應指示基金保管機構自基金保管機構收受申購人之現金後之三個營業日內，將申購價金無息退還申購人。

(2)本基金不成立時之處理：

①各子基金於開始募集日起三十天內，如未能分別募足最低募集金額新臺幣貳億元時，經理公司應立即指示基金保管機構，於自各子基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，於自各子基金不成立日起十個營業日內，以申購人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式，退還申購價金及加計自基金保管機構收受申購價金之日起至基金保管機構發還申購價金之前一日止，按基金保管機構活期存款利率計算之利息。利息計至新臺幣「元」，不滿壹元者，四捨五入。

②本基金各子基金不成立時，經理公司、基金銷售機構及基金保管機構除不得請求報酬外，為本基金各子基金支付之一切費用應由經理公司、基金銷售機構及基金保管機構各自負擔，但退還申購價金及其利息之掛號郵費或匯費由經理公司負擔。

(二)本基金上櫃日（含當日）起之申購

1.本基金各子基金上櫃日（含當日）起之申購程序、地點及截止時間

(1)申購程序、地點及申購基數：

①自上櫃日起，申購人得於任一營業日，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提出申請。經理公司對於是否接受申請有決定權，惟應依處理準則規定辦理。

②參與證券商應先向經理公司預約額度，並完成額度確認後，始得向經理公司提出申購申請。

③自上櫃日起，申購人應按經理公司每一營業日之「現金申購買回清單」內每現金申購基數約當市值乘以一定比例後，加計申購手續費，乘以申購基數或其整倍數之金額，給付預收申購總價金並匯入經理公司指定之基金專戶，並填寫「現金申購申請書」傳送予參與證券商辦理申購，參與證券商應依處理準則規定方式，將現金申購申請書等資料傳送至經理公司。

④本基金每一申購基數為五十萬個受益權單位數，經理公司認為有必要時，得經金管會核准後，調整本基金每一申購基數所代表之受益權單位數。

(2)現金申購申請書件截止時間：

①參與證券商自行或受託申購，應於下午二時（2:00P.M.）前至將申購申請資料輸入 ETF 作業傳輸平台，並傳送「現金申購申請書」向經理公司提出申請。如遇不可抗力之天然災害或重大事件導致無法正常營業，經理公司得依安全考量調整截止時間。惟截止時間前已完成申購手續之交易仍屬有效。

②申購人除能合理證明其確實於前述①截止時間前提出申購申請者外，如逾時申請時，應視為次一營業日之申購交易。

③對於所有申購本基金之投資人，經理公司應公平對待之，不得對特定投資人提供特別優厚之申購條件。

(3)其他注意事項：

經理公司不接受美國人士開戶，本基金受益憑證亦不得銷售予任何美國人士，除非經理公司依其全權考量給予豁免。就此而言，美國人士係指具有美國聯邦所得稅法(US federal income taxes)所指之美國人(U.S. persons)身分，或為一家由若干美國人擁有之非美國實體，且非代替或是為任何具有前述身份之人士申請。

2.本基金上櫃日（含當日）起之申購總價金之計算及給付方式

(1)經理公司應自本基金各子基金上櫃日起之每一營業日，於其前一營業日本基金淨資產價值結算完成後，訂定並公告本基金每一營業日（申購日）之「現金申購買回清單」資料。

(2)參與證券商自行或受託申購時，應按經理公司每一營業日之「現金申購買回清單」內「每現金申購基數約當市值」乘以一定比例，加計申購手續費，給付每申購基數之預收申購總價金。

前述每申購基數之預收申購總價金相關計算方式如下：

①預收申購總價金＝【(每現金申購基數約當市值＊一定比例）＋申購手續費】

②前述①之一定比例目前設定為106%，該比例得依證券市場現況調整之，最高以百分之一百二十（120%）為限，日後依本公開說明書規定辦理。

③前述①申購手續費最高不得超過每現金申購基數約當市值之百分之二（2%），由參與證券商與申購人自行議定之。本基金受益權單位之申購手續費不列入本基金資產。

(3)經理公司應於本基金淨資產價值完成結算後，加計申購手續費及交易費後，計算出申購人實際申購總價金。如與預收申購總價金產生差額，其計算後為正數時，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指定之基金專戶；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原匯款帳戶內。

前述每申購基數之實際申購總價金相關計算方式如下：

①實際申購價金＝每一申購基數所表彰之受益權單位＊（申購日本基金淨資產價值 ÷ 申購日本基金受益憑證發行在外受益權單位數）

②實際申購總價金＝實際申購價金＋申購手續費＋申購交易費

申購交易費＝實際申購價金＊申購交易費率

③前述②之申購交易費率，以本基金申購日之最佳交易對手之報價減去基金債券評價後除以基金債券評價計算之，為貼近實支實付交易費率之精神，該費率得依市場現況及投資組合交易部位，並綜合考量申贖情形、ETF 追蹤效果與現金管理等因素調整之。

3.受益憑證之交付

(1)各子基金受益憑證上櫃日後，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）二個營業日內無實體發行交付受益憑證予申購人。但預收申購總價金或申購總價金差額或其他依信託契約應給付之款項，若未能依處理準則之規定交付時，應視為申購失敗，經理公司即不發行交付無實體受益憑證予申購人。

(2)受益人向參與證券商所為之申購或買回、本基金上櫃日後之受益憑證買賣，悉依證券集中保管事業或證券櫃檯買賣中心所所訂相關辦法之規定辦理。

4.本基金上櫃日（含當日）起，經理公司不接受申購申請、申購撤回或申購失敗時之處理

(1)經理公司有權依市場現況、基金操作等因素考量，決定是否接受受益權單位之申購。惟經理公司如不接受受益權單位之申購，應於申購申請日下午三時（3:00P.M.）前透過 ETF 作業傳輸平台回覆參與證券商，由參與證券商通知申購人。經理公司不接受申購申請時，應指示基金保管機構於申購申請當日將已收受之預收申購總價金退回申購人之原匯款帳戶內。有關經理公司辦理本基金申購申請之婉拒或暫停受理之情形，另詳見本公開說明書「壹、八、(五)本基金申購申請或買回申請之婉拒、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」之說明。

(2)申購人向經理公司提出申購申請，於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。申購人欲撤回申購申請者，應於申請當日委託參與證券商製作「現金申購撤回申請書」，參與證券商應於下午二時（2:00P.M.）前將申購撤回申請輸入 ETF 作業傳輸平台，並傳送「現金申購撤回申請書」向經理公司提出撤回申請。經理公司於接獲並同意其撤回申請後，應即將結果通知參與證券商，由參與證券商轉知申購人。

(3)當發生申購失敗時，經理公司應於申購日之次一營業日下午二時（2:00P.M.）前，將申購申請失敗訊息回覆 ETF 作業傳輸平台及通知參與證券商。為降低或避免發生申購失敗的風險，參與證券商自行或受託處理申購申請時，應確保申購人就預收申購總價金、申購總價金差額及其他申購人依規定應給付的款項，依處理準則規定之期限內交付本基金專戶；如未依規定如時交付，應視為該申購失敗，經理公司即不發行交付受益憑證。若應交付款項尚有剩餘或不足時，參與證券商應協助經理公司通知申購人進行多退少補事宜。

①參與證券商應就每筆失敗之申購向申購人收取行政處理費給付本基金，以補償本基金因而所需增加的作業成本，行政處理費計入本基金資產，惟經經理公司同意免除者，不在此限。其給付標準按下列計算：

❶當申購日次一營業日本基金之每受益權單位淨資產價值大於（或等於）申購日本基金之每受益權單位淨資產價值，則行政處理費為該筆申購之實際申購價金百分之二（2%）計算之。

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

該筆申購之實際申購價金 ＊ 2% ＋ 【該筆申購之實際申購價金 ＊ （申購日本基金之每受益權單位淨資產價值 － 申購日次一營業日本基金之每受益權單位淨資產價值） ÷ 申購日本基金之每受益權單位淨資產價值】 ＊ 一定比例。

❸前述❷之一定比例目前設定為 106%，日後依本公開說明書規定辦理，最高以百分之一百二十(120%)為限。

②經理公司將從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、本公開說明書或處理準則規定應由申購人負擔之費用等款項，再於申購申請之次二營業日起八個營業日內，無息退回申購人之原匯款帳戶內。或遇有信託契約第二十條所列情事時，基金保管機構亦應依經理公司指示於申購申請之次二營業日起八個營業日內，無息退回申購人之原匯款帳戶內。

八、買回受益憑證

(一)買回程序、地點及截止時間

1.買回程序、地點及買回基數：

(1)本基金之各子基金自上櫃日（含當日）起，受益人得依最新公開說明書之規定，委託參與證券商依信託契約及參與契約、處理準則規定之程序，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扣除相關費用後給付受益人，參與證券商亦得自行為買回申請。受益人僅得以買回基數或其整倍數委託參與證券商請求買回受益憑證之全部或一部，但受益憑證所表彰之受益權單位數不及一個買回基數者，不得請求部分買回。經理公司對於是否接受申請有決定權，惟經理公司如不接受買回申請，應依處理準則規定辦理。

(2)參與證券商自行或受託為買回本基金受益憑證，應依受益人指示，按處理準則規定製作「現金買回申請書」並傳送經理公司。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、借券受益權單位數之部位，

並應於處理準則規定期限內交付本基金，且受益人交付買回對價之受益憑證予本基金之相關作業，應配合以經理公司所在地之銀行營業日為準。

(3)本基金之各子基金每一買回基數為五十萬個受益權單位數，經理公司認為有必要時，得經金管會核准後，調整本基金每一買回基數所代表之受益權單位數。

2.現金買回申請書件截止時間：

(1)參與證券商自行或受託買回，應於下午二時（2:00P.M.）前至將買回申請資料輸入 ETF 作業傳輸平台，並傳送「現金買回申請書」向經理公司提出申請。如遇不可抗力之天然災害或重大事件導致無法正常營業，經理公司得依安全考量調整截止時間。惟截止時間前已完成買回手續之交易仍屬有效。

(2)受益人除能合理證明其確實於前述(1)截止時間前提出買回申請者外，如逾時申請時，應視為次一營業日之買回交易。

(3)對於所有買回本基金之受益人，經理公司應公平對待之，不得對特定受益人提供特別優厚之買回條件。

(二)買回總價金之計算

1.經理公司應於受益人完成買回申請程序後，計算買回日之買回總價金，並以書面或其他約定方式通知受益人所委託之參與證券商。

前述每買回基數之買回總價金相關計算方式如下：

(1)買回價金＝買回基數表彰之受益權單位數＊（買回日本基金淨資產價值÷買回日本基金發行在外受益權單位數）

買回總價金＝買回價金－買回手續費－買回交易費

買回交易費＝買回價金＊買回交易費率

(2)前述(1)買回手續費最高不得超過買回總價金之百分之二（2%），由參與證券商與受益人自行議定之。本基金受益權單位之買回手續費不列入本基金資產。

(3)前述(1)之買回交易費率，以本基金買回日之基金債券評價減去最佳交易對手之報價後除以基金債券評價計算之，為貼近實支實付交易費率之精神，該費率得依市場現況及投資組合交易部位，並綜合考量申贖情形、ETF 追蹤效果與現金管理等因素調整之。

2.短線交易之規範及處理

本基金係「指數股票型」基金，故不適用。

(三)買回總價金給付之時間及方式

1.除信託契約另有規定外，經理公司應自受益人提出買回申請之次一營業日起七個營業日內，指示基金保管機構以匯款方式無息給付買回總價金至受益人之指定帳戶。給付買回總價金之買回手續費、匯費及其他必要之費用應由受益人負擔，並得自買回總價金中扣除。

2.經理公司除有信託契約第二十條第三項所規定之情形外，對受益憑證買回價金給付之指示不得遲延，如有遲延之情事，應對受益人負損害賠償責任。

(四)受益憑證之換發

本基金採無實體發行，不製作實體憑證，故不換發受益憑證。

(五)本基金申購申請或買回申請之婉拒、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

1.經理公司有權得決定是否接受本基金申購申請或買回申請。經理公司因金管會之命令應婉拒或暫停受理本基金申購申請或買回申請、或有下列情事之一，得婉拒或暫停受理本基金申購申請或買回申請：

(1)有信託契約第二十條第三項所列情事之一；

(2)經經理公司專業評估後，認為有無法在證券交易市場買入或賣出滿足申購人或受益人於申購及買回所對應之標的指數成分股部位或數量者；

(3)有其他特殊情事發生者。

2.經理公司接受本基金申購申請或買回申請以後，經理公司因金管會之命令或有信託契約第二十條第三項所列情事之一，並經金管會核准者，得為下列行為：

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

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

(3)暫停計算買回總價金，且延緩給付全部或部分買回總價金；

(4)不暫停計算買回總價金，僅延緩給付全部或部分買回總價金。

3.除因金管會之命令外，經理公司向金管會申請核准辦理信託契約第二十條第二項之行為，應基於下列情事之一：

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

(2)通常使用之通信中斷者；

(3)因匯兌交易受限制；

(4)證券集中保管事業因故無法進行受益憑證劃撥轉帳交付或註銷作業；

(5)任一營業日暫停交易之標的指數成分股權重佔標的指數總權重達百分之二十(20%)(含)以上；

(6)因投資所在國或地區之法規或命令限制資金匯出或匯入；

(7)指數提供者突然無法提供標的指數或終止指數產品授權合約；

(8)有無從收受申購申請或買回申請、無從計算實際申購總價金、申購總價金差額與買回總價金、無從給付申購應交付之受益憑證與買回總價金之其他特殊情事者。

4.信託契約第二十條第一項及第二項所定暫停受理、計算或延緩給付之原因消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復受理、計算或給付程序，並應向金管會報備之。

5.依前述 4.規定，恢復計算程序者，其計算應以恢復計算程序日之現金申購買回清單為準。

6.依信託契約第二十條第四項規定，恢復給付程序者，申購人應交付申購總價金差額之期限及經理公司應給付買回總價金之期限，自恢復給付程序日起繼續依相關規定辦理。

7.信託契約第二十條規定之暫停及恢復受理申購申請或買回申請、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及買回總價金，應依信託契約第三十二條規定之方式公告之。

(六)買回撤回或買回失敗時之處理

1.受益人委託參與證券商向經理公司提出買回申請，於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。受益人欲撤回買回申請者，應於申請當日委託參與證券商製作「現金買回撤回申請書」，參與證券商應於下午二時（2:00P.M.）前將買回撤回申請輸入 ETF 作業傳輸平台，並傳送「現金買回撤回申請書」向經理公司提出撤回申請。如有參與契約之暫停計算買回對價之特殊情事，經經理公司同意後，受益人得撤回買回之申請。

2.當發生買回失敗時，經理公司應於買回日之次一營業日下午二時（2:00P.M.）前，將買回申請失敗訊息回覆ETF作業傳輸平台及通知參與證券商。為降低或避免發生買回失敗的風險，參與證券商自行或受託處理買回申請時，應確保受益人就買回對價之受益憑證，依本處理準則規定之期限內交付本基金；如未依規定如時交付，應視為該買回失敗，經理公司即不交付買回總價金。

(1)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的作業成本，行政處理費計入本基金資產，惟經經理公司同意免除者，不在此限，其給付標準按下列計算：

①當買回日次一營業日本基金之每受益權單位淨資產價值小於買回日本基金之每受益權單位淨資產價值，則行政處理費以下列公式計算之：

（該筆買回對價之實際買回總價金＋交易費＋買回手續費） ＊ 2%

②當買回日次一營業日本基金之每受益權單位淨資產價值大於（或等於）買回日本基金之每受益權單位淨資產價值，則行政處理費以下列公式計算之：

（該筆買回對價之實際買回總價金＋交易費＋買回手續費）＊ 2% ＋ 【(該筆買回對價之實際買回總價金＋交易費＋買回手續費）＊(買回日次一營業日本基金之每受益權

單位淨資產價值－買回日本基金之每受益權單位淨資產價值) ÷ 買回日本基金之每受益權單位淨資產價值】＊ 一定比例。

③前述②之一定比例目前設定為 106%，日後依本公開說明書規定辦理，最高以百分之一百二十(120%)為限。

(2)參與證券商應於買回日之次二營業日中午十二時（12:00P.M.）前，代受益人繳付行政處理費款項予本基金，並應與受益人約定代繳付之行政處理費補償事宜。

九、受益人之權利及費用負擔

(一)受益人應有之權利內容

1.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。

2.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)經理公司年度財務報告及本基金之最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

3.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。

4.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

1.本基金受益人負擔之費用評估表

<table>
<tr><th>項　目</th><th colspan="3">計　算　方　式　或　金　額</th></tr>
<tr><td>經理費</td><td colspan="3">經理公司之報酬，係按各子基金淨資產價值依下列各款所訂比率，逐日累計計算，並自各子基金成立日起每曆月給付乙次：
<table><tr><th>群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 基金</th><th>群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 基金</th><th>群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金</th></tr><tr><td>(1)新臺幣 100 億元（含）以下時：0.3%。
(2)新臺幣 100 億元以上，且於新臺幣 200 億元(含)以下時：0.25%。
(3)超過新臺幣 200 億元以上時：0.2%。</td><td>(1)新臺幣 100 億元（含）以下時：0.3%。
(2)新臺幣 100 億元以上，且於新臺幣 200 億元(含)以下時：0.25%。
(3)超過新臺幣 200 億元以上時：0.2%。</td><td>(1)新臺幣 30 億元（含）以下時：0.45%。
(2)超過新臺幣 30 億元以上，且於新臺幣 200 億元（含）以下時：0.35%。
(3)超過新臺幣 200 億元以上時：0.25%。</td></tr></table></td></tr>
</table>

<table>
<tr><td colspan="2">項　目</td><td>計　算　方　式　或　金　額</td></tr>
<tr><td colspan="2">保管費</td><td>基金保管機構之報酬，係按各子基金淨資產價值依下列各款所訂比率，逐日累計計算，並自各子基金成立日起每曆月給付乙次，本項各子基金保管機構之報酬包括應支付國外受託保管機構或其代理人、受託人之費用及報酬：
<table>
<tr><td>群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 基金</td><td>群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 基金</td><td>群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金</td></tr>
<tr><td>(1)新臺幣 30 億元（含）以下時：0.16%。
(2)超過新臺幣 30 億元以上，且於新臺幣 200 億元（含）以下時：0.10%。
(3)超過新臺幣 200 億元以上時：0.06%。</td><td>(1)新臺幣 30 億元（含）以下時：0.16%。
(2)超過新臺幣 30 億元以上，且於新臺幣 200 億元（含）以下時：0.10%。
(3)超過新臺幣 200 億元以上時：0.06%。</td><td>(1)新臺幣 30 億元（含）以下時：0.16%。
(2)超過新臺幣 30 億元以上，且於新臺幣 200 億元（含）以下時：0.10%。
(3)超過新臺幣 200 億元以上時：0.06%。</td></tr>
</table></td></tr>
<tr><td colspan="2">指數授權費</td><td>【群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 基金及群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 基金】
自開始日或增列新指數授權日後，首三年按本基金之經理費率乘以每季季底按當季日平均基金淨資產價值的百分之七（7%）計算，之後則為本基金之經理費率乘以每季季底按當季日平均基金淨資產價值的百分之十（10%）計算。年度指數授權費自本基金成立日起，每季季底計算並支付。授權費用應以美元給付之。
【群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金】
自開始日或增列新指數授權日後，首三年按本基金之經理費率乘以每季季底按當季日平均基金淨資產價值的百分之六（6%）計算，之後則為本基金之經理費率乘以每季季底按當季日平均基金淨資產價值的百分之十（10%）計算。年度指數授權費自本基金成立日起，每季季底計算並支付。授權費用應以美元給付之。
各子基金如遇指數授權費用變更之情形，指數公司應依指數授權契約規定通知經理公司，且經理公司須據此修訂本基金信託契約及公開說明書內容並經金管會核准，後續將依規定公告並發布重大訊息，內容包含調整幅度、生效日等資訊，俾利受益人知悉，以保障受益人權益。</td></tr>
<tr><td colspan="2">上櫃費</td><td>(1)每年為各子基金淨資產價值之 0.021%～0.03%，各子基金最高金額為新臺幣三十萬元。
(2)上櫃當年度按月數比例計收，不足一個月者按一個月份計算。</td></tr>
<tr><td colspan="2">召開受益人會議費（註一）</td><td>各子基金每年預估新臺幣壹佰萬元。</td></tr>
<tr><td colspan="2">其他費用（註二）</td><td>以實際發生之數額為準。包括取得或處分本基金資產所生之經紀商佣金、印花稅、證券交易稅、證券交易手續費、訴訟及非訟費用、清算費用、財務報告簽證或核閱費用等。</td></tr>
<tr><td rowspan="4">透過初級市場申購買回費用</td><td>申購手續費</td><td>(1)各子基金成立日（不含當日）前，申購手續費最高不得超過發行價額之 2%，依投資人所申購之發行價額，由基金銷售機構與投資人自行議定之。
(2)各子基金上櫃日（含當日）起，申購手續費最高不得超過每現金申購基數約當市值之 2%，由參與證券商與申購人自行議定之。
(3)各子基金每現金申購基數為伍拾萬個受益權單位數。</td></tr>
<tr><td>申購交易費</td><td>申購交易費＝實際申購價金＊申購交易費率
申購交易費率以本基金申購日之最佳交易對手之報價減去基金債券評價後除以基金債券評價計算之，為貼近實支實付交易費率之精神，該費率得依市場現況及投資組合交易部位，並綜合考量申贖情形、ETF 追蹤效果與現金管理等因素調整之。</td></tr>
<tr><td>買回手續費</td><td>(1)買回手續費最高不得超過買回總價金之 2%，由參與證券商與受益人自行議定之。
(2)本基金另得於給付買回總價金時，扣除匯費等費用。
(3)本基金每現金買回基數為伍拾萬個受益權單位數。</td></tr>
<tr><td>買回交易費</td><td>買回交易費＝買回價金＊買回交易費率
買回交易費率以本基金買回日之基金債券評價減去最佳交易對手之報價後除以基金債券評價計算之，為貼近實支實付交易費率之精神，該費率得依市場現況及投資組合交易部位，並綜合考量申贖情形、ETF 追蹤效果與現金管理等因素調整之。</td></tr>
</table>

項　目		計　算　方　式　或　金　額
	行政處理費（註三）	申購人若發生申購失敗、受益人若發生買回失敗時，應支付行政處理費。

（註一）受益人會議並非每年固定召開，故該費用不一定每年發生。

（註二）本基金尚應依信託契約第十一條規定負擔各項費用。

（註三）行政處理費之計算方式，詳見本公開說明書「壹、七、(二)、4.本基金上櫃日（含當日）起，經理公司不接受申購申請、申購撤回或申購失敗時之處理」及「壹、八、(六)買回撤回或買回失敗時之處理」之說明。

2.費用給付方式：

(1)經理公司之報酬，逐日累計計算，並自各子基金成立日起每曆月給付乙次。

(2)基金保管機構之報酬，逐日累計計算，並自各子基金成立日起每曆月給付乙次。

(3)其他費用於發生時給付。

(三)受益人應負擔租稅之項目及其計算、繳納方式

本基金之賦稅事項悉依相關主管機關之規定及其他有關法令辦理。惟有關法令修正時，應依修正後之規定辦理。

1.證券交易所得稅：自 102 年 1 月 1 日起，證券交易所得將適用所得稅及所得稅額基本條例。個人申請買回受益憑證之價格減除成本後之所得，仍免徵證券交易所得稅，法人須適用最低稅負。

2.證券交易稅：

(1)受益憑證持有人申請買回其受益憑證時，該憑證收回註銷不再轉讓，非屬證券交易範圍，無須繳納證券交易稅。

(2)受益憑證之轉讓，應依法繳納證券交易稅。

3.本基金依財政部 96.04.26 台財稅字第 09604514330 號令、財政部 107.03.06 台財際字第 10600686840 號令、所得稅法第 3-4 條第 6 項及其他相關法令之規定辦理，本基金受益人同意由經理公司代為處理本基金投資相關之稅務事宜，並得檢具受益人名冊（內容包括受益人名稱、身分證統一編號或營利事業統一編號、地址、持有受益權單位數等資料），向經理公司登記所在地之轄區國稅局申請按基金別核發載明我國居住者之受益人持有受益權單位數占本基金發行受益權單位總數比例之居住者證明，以符「避免所得稅雙重課稅及防杜逃稅協定」之規定，俾保本基金之權益。

(四)受益人會議有關事宜

1.召開事由：

(1)有下列情事之一者，經理公司或基金保管機構應召開本基金受益人會議，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指數提供者停止編製或提供標的指數，而改提供其他替代指數者；

⑧指數提供者停止編製或提供標的指數，亦未提供其他替代指數，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。

(2)如發生前述(1)、⑦及⑧所列情事時，本基金將依標的指數實際停止授權許可日之投資組合，持有或維持至替代指數授權使用許可日。

2.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)有前述(1)自行召開受益人會議之受益人，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總數占提出當時本基金已發行在外受益權單位數總數百分之三（3%）以上之受益人。

(3)受益人會議得以書面或親自出席方式召開。受益人會議以書面方式召開者，受益人之出席及決議，應由受益人於受益人會議召開者印發之書面文件（含表決票）為表示，並依原留存簽名式或印鑑，簽名或蓋章後，以郵寄或親自送達方式送至指定處所。

3.決議方式：

(1)受益人會議之決議，應經持有代表已發行受益權單位數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。

(2)受益人得親自或委託第三人代理出席受益人會議;受益人得出具由受益人會議召開者印發之委託書，加蓋原留印鑑、代理人之印鑑，載明授權範圍，並檢附代理人身分證明文件，委託代理人出席受益人會議。

(3)受益人會議應依「證券投資信託基金受益人會議準則」之規定辦理。

十、基金之資訊揭露

(一)依法令及證券投資信託契約規定應揭露之資訊內容

1.經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下：

(1)信託契約修正之事項。但修正事項對受益人之權益無重大影響者，得不通知受益人，而以公告代之。

(2)本基金收益分配之事項。

(3)經理公司或基金保管機構之更換。

(4)信託契約之終止及終止後之處理事項。

(5)清算本基金剩餘財產分配及清算處理結果之事項。

(6)召開受益人會議之有關事項及決議內容。

(7)本基金受益憑證之上櫃及下櫃。

(8)指數產品授權合約終止、變更標的指數或指數提供者及標的指數發生重大事項，對受益人有重大影響者。

「重大事項」之範疇例釋如下：①標的指數編製方式進行重大調整，使預估變動後標的指數成分證券檔數變動比例將超過原標的指數成分證券檔數達 20%以上或涉及改變本基金之產品定位者；②指數提供者有意停止標的指數之計算或發布；③其它依有關法令、金管會之指示或經理公司認為應通知之事項。

(9)其他依有關法令、金管會之指示，或信託契約、參與契約之規定，或證券櫃檯買賣中心、證券集中保管事業之規定，或經理公司、基金保管機構認為應通知受益人之事項。

2.經理公司或基金保管機構應公告之事項如下：

(1) 前述 1.規定之事項。

(2) 每營業日公告前一營業日本基金每受益權單位之淨資產價值。

(3) 每營業日公告次一營業日現金申購買回清單。

(4) 每週公布基金投資組合內容及比例。

(5) 每月公布基金持有前十大標的之種類、名稱及占基金淨資產價值之比例等；每季公布基金持有單一標的金額占基金淨資產價值達百分之一（1%）之標的種類、名稱及占基金淨資產價值之比例等。

(6) 本基金受益憑證上櫃。

(7) 本基金暫停及恢復受理申購申請或買回申請、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及買回總價金事項。

(8) 經理公司或基金保管機構主營業所所在地變更者。

(9) 本基金之年度及半年度財務報告。

(10) 發生有關標的指數之重大事項並對受益人權益有重大影響者；本基金持有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；本基金持有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。

【群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 基金】

「本基金持有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有重大差異者」，其中重大差異係指：①若連續五個營業日之規模大於新臺幣 90 億元(含)時，本基金持有成分證券檔數低於所追蹤標的指數編製成分證券檔數之 90%；②或若連續五個營業日之規模小於新臺幣 90 億元，且大於新臺幣 30 億元(含)時，本基金持有成分證券檔數低於所追蹤標的指數編製成分證券檔數之 70%；③或若連續五個營業日之規模小於新臺幣 30 億元，且大於新臺幣 2 億元(含)時，本基金持有成分證券檔數低於所追蹤標的指數編製成分證券檔數之 50%；④或若連續五個營業日之規模小於新臺幣 2 億元時，本基金持有成分證券檔數低於所追蹤標的指數編製成分證券檔數之 20%。

【群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 基金】

「本基金持有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有重大差異者」，其中重大差異係指：①若連續五個營業日之規模大於新臺幣 50 億元(含)時，本基金持有成分證券檔數低於所追蹤標的指數編製成分證券檔數之 80%；②或若連續五個營業日之規模小於新臺幣 50 億元，且大於新臺幣 30 億元(含)時，本基金持有成分證券檔數低於所追蹤標的指數編製成分證券檔數之 65%；③或若連續五個營業日之規模小於新臺幣 30 億元，且大於新臺幣 2 億元(含)時，本基金持有成分證券檔數低於所追蹤標的指數編製成分證券檔數之 50%；④或若連續五個營業日之規模小於新臺幣 2 億元時，本基金持有成分證券檔數低於所追蹤標的指數編製成分證券檔數之 20%。

【群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金】

「本基金持有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有重大差異者」，其中重大差異係指：①若連續五個營業日之規模大於新臺幣 400 億元(含)時，本基金持有成分證券檔數低於所追蹤標的指數編製成分證券檔數之 90%；②或若連續五個營業日之規模小於新臺幣 400 億元，且大於新臺幣 300 億元(含)時，本基金持有成分證券檔數低於所追蹤標的指數編製成分證券檔數之 80%；③或若連續五個營業日之規模小於新臺幣 300 億元，且大於新臺幣 100 億元(含)時，本基金持有成分證券檔數低於所追蹤標的指數編製成分證券檔數之 70%；④或若連續五個營業日之規模小於新臺幣 100 億元，且大於新臺幣 30 億元(含)時，本基金持有成分證券檔數低於所追蹤標的指數編製成分證券檔數之 60%；⑤或若連續五個營業日之規模小於新臺幣 30 億元，且大於新臺幣 2 億元(含)時，本基金持有成分證券檔數低於所追蹤標的指數編製成分證券檔數之 50%；⑥或若連續五個營業日之規模小於新臺幣 2 億元時，本基金持有成分證券檔數低於所追蹤標的指數編製成分證券檔數之 20%。

「本基金持有成分證券及期貨交易部位之調整，導致本基金績效與標的指數表現之追蹤差距（Tracking Difference）有重大差異者」，其中重大差異係指因部位調整使得本基金近五個營業日合計追蹤差距達本基金所訂之每日負追蹤差距控點(本基金每日追蹤差距控點為 1%)三倍以上時(即近五個營業日合計追蹤差距達負 3%以上)，視為重大差異。

(11) 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、證券櫃檯買賣中心認為應公告之事項。

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

(二)資訊揭露之方式、公告及取得方法

1.對受益人之通知或公告，除金管會、證券櫃檯買賣中心或其他有關法令另有規定外，應依下列方式為之：

(1)通知：

依受益人名簿記載之通訊地址郵寄或依受益人同意之傳真、電子郵件或其他電子方式為之；其指定有代表人者通知代表人。受益人地址、傳真號碼、電子信箱或其他電子聯絡資訊變更時，受益人應即向經理公司或事務代理機構辦理變更登記，否則經理公司或清算人依本契約規定為送達時,以送達至受益人原所載之地址或受益人原同意之傳真號碼、電子信箱或其他電子聯絡資訊視為依法送達。

(2)公告：

所有事項均得以刊登於中華民國任一主要新聞報紙，或傳輸於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。

2.經理公司就本基金相關資訊之公告方式如下：

・公告於「公開資訊觀測站」者（網址為 http://newmops.tse.com.tw/）

(1)本基金之年度及半年度財務報告。

(2)本基金之公開說明書。

(3)經理公司之年度財務報告。

(4)每營業日公告次一營業日現金申購買回清單。

・公告於「中華民國證券投資暨顧問商業同業公會網站」者（網址為 http://www.sitca.org.tw/）

(1)本基金信託契約修正之事項。

(2)本基金收益分配之事項。

(3)經理公司或基金保管機構之更換。

(4)信託契約之終止及終止後之處理事項。

(5)清算本基金剩餘財產分配及清算處理結果之事項。

(6)召開受益人會議之有關事項及決議內容。

(7)本基金受益憑證下櫃。

(8)指數產品授權合約終止、變更標的指數或指數提供者及標的指數發生重大事項，對受益人有重大影響者。

(9)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。

(10)每營業日公告次一營業日現金申購買回清單。

(11)每週公布基金投資組合內容及比例。

(12)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（1%）之標的種類、名稱及占基金淨資產價值之比例等。

(13)本基金受益憑證上櫃。

(14)本基金暫停及恢復受理申購申請或買回申請、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及買回總價金事項。

(15)經理公司或基金保管機構主營業所所在地變更者。

(16)本基金之年度及半年度財務報告。

(17)發生有關標的指數之重大事項並對受益人權益有重大影響者；本基金持有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;本基金持有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。

(18)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、證券櫃檯買賣中心認為應公告之事項。

(19)其他重大應公告事項（如本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）。

・公告於「經理公司網站」者（網址為 http://www.capitalfund.com.tw）

(1)前述於「中華民國證券投資暨顧問商業同業公會網站」公告之事項。

(2)次一營業日現金申購買回清單。
(3)本基金可投資國家別或地區之休假日。

3.通知及公告之送達日，依下列規定：

(1)依前項 1.(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)依前項 1.(2)方式公告者，以首次刊登日或資料傳輸日為送達日。

(3)同時以前項 1.之(1)及(2)所示方式送達者，以最後發生者為送達日。

4.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。

5.前述(一)之 2.應公告事項(11)至(12)所稱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。

6.經理公司或清算人依信託契約第三十二條第三項第一款方式向受益人通知者，受益人之地址、傳真號碼、電子信箱或其他電子聯絡資訊變更時，受益人應即向經理公司或事務代理機構辦理變更登記，否則經理公司或清算人依信託契約規定為送達時，以送達至受益人原所載之地址或受益人原同意之傳真號碼、電子信箱或其他電子聯絡資訊視為依法送達。

7.其他應揭露之訊息及取得方法：

(1)經理公司或基金保管機構於營業時間內，應依本基金受益人請求閱覽或索取下列資料：

①信託契約之最新修訂本影本。經理公司或基金銷售機構得收取工本費。

②本基金之最新公開說明書。

③經理公司及本基金之最近期經會計師查核簽證、核閱之年度、半年度財務報告。

(2)各子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。

(三)指數股票型基金應再記載事項

另詳見本公開說明書「壹、十二、(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」之內容。

十一、基金運用狀況

(一)投資情形:運用狀況詳見附件報表

(1)淨資產總額之組成項目、金額及比率。

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

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

(4)基金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，應列示該受益憑證名稱、經理公司、基金經理人、經理費費率、保管費費率、受益權單位數、每單位淨值、投資受益權單位數、投資比率及給付買回價金之期限。

(二)投資績效:運用狀況詳見附件報表

(1)最近十年度各年度每單位淨值走勢圖。

(2)最近十年度各年度每受益權單位收益分配之金額。

(3)最近十年度各年度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。

(5)指數型基金及指數股票型基金表現與指數表現之差異比較(%)。

(三)最近五年度各年度基金之費用率，即信託契約規定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。基金成立未滿一年為非完整年度費用資料

(四)最近二年度本基金之會計師查核報告、淨資產價值報告書、投資明細表、淨資產價值變動表及附註。詳見「公開資訊觀測站」之投資專區/基金資訊/基金財務報告書

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

(六)基金接受信用評等機構評等者，應揭露信用評等機構對基金之評等報告。

本基金無信用評等機構。

(七)其他應揭露事項：無。

十二、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表現之操作方式

1.指數特性

【ICE 15+ Year AAA-AA US Corporate Constrained Index】

Bloomberg Ticker：C81C Index

本子基金之標的指數為客製化指數：該指數為在美國市場發行之美元剩餘 15 年期以上美元信用評等 AA-以上的公司債券指數，屬於長天期之高評等的公司債指數，指數表現與長天期公債息息相關，信用利差的波動較小，為風險性相對較小的投資等級公司債指數。

【ICE 15+ Year US Utility excluding Yankee Index】

Bloomberg Ticker：C8QU Index

本子基金之標的指數為客製化指數：該指數為美國公司在美國市場發行之美元剩餘 15 年期以上投資等級公用事業公司債券指數，屬於長天期之產業型債券指數，債券信用評等為 BBB-級以上。

【ICE International 15+ Year US Emerging Markets External Sovereign Index】

Bloomberg Ticker：DG8E Index

本子基金之標的指數為客製化指數：該指數為考量國家經濟發展與各國發債量等因素，本指數以 Indonesia、Philippines、Saudi Arabia、Qatar、South Africa、Russia、Turkey、Brazil、Mexico、Colombia、Peru 等 11 個新興市場國家發行之美元剩餘 15 年以上美元主權債券為基礎，信用評等屬於 BBB-級以上投資等級之國家，長天期之新興市場主權債。

2. 指數編製方式

ICE 15+ Year AAA-AA US Corporate Constrained Index、ICE 15+ Year US Utility excluding Yankee Index 之指數計算方式相同，採市值加權方法計算，以最新流通在外發行量、市場價格與應計利息進行市值計算，月中還本付息所收到的現金，於指數組成中以現金形式持有，債券每日評價基礎以 IDC 美東下午 4:00 買價做計算。而 ICE International 15+ Year US Emerging Markets External Sovereign Index 之指數計算方式則採調整後市值加權方法計算，以國家等權重調整後之發行量、市場價格與應計利息進行市值計算，月中還本付息所收到的現金，於指數組成中以現金形式持有，債券每日評價基礎以 IDC 美東下午 4:00 買價做計算。指數計算公式如下：

$IV_n = IV_0 \times (1+TRR_n)$

其中，IV_n：第 n 日指數收盤價

IV_0：上月底指數收盤價

TRR_n：本月至今報酬率

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

其中，TRR_n：本月至今報酬率

$B_i TRR_n$：第 i 檔債券本月至今報酬率

$B_i Wgt_0$：第i檔債券月初權重

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

其中，$BTRR_n$：債券本月至今報酬率

P_n：目前價格

P_0：上月底價格

AI_n：目前應收利息

AI_0：上月底應收利息

C ：本月已收還本付息金額

r ：再投資報酬率

t：還本付息金額已收取日數

d：投資報酬率的年化日數

3. 成分債券之檢視與審核機制

(1)標的指數成分券的採納原則

【ICE 15+ Year AAA-AA US Corporate Constrained Index】

指數基期日期：2014/12/31

指數基期值：100
標的指數成分券的採納原則：
①在美國市場發行之美元公司債券
②Moody's、S&P 與 Fitch 簡單平均綜合評等達 AA- 級以上
③債券剩餘年限超過 15 年公司債、固定票息
④非公用事業產業債券發行量 5 億美元以上且發行時間 5 年，或發行量超過 10 億美元；公用事業產業債券發行量 3 億美元以上且發行時間 3 年內，或發行量超過 5 億美元
⑤排除 Sector Level 3 的 Insurance、Service 公司債券
⑥單一發行人權重超過 3%，上限 20%

【ICE 15+ Year US Utility excluding Yankee Index】
指數基期日期：2014/12/31
指數基期值：100
標的指數成分券的採納原則：
①在美國市場發行之美元公司債券
②Moody's、S&P 與 Fitch 簡單平均綜合評等達 BBB- 級以上
③債券剩餘年限超過 15 年之公用事業公司債、固定票息
④發行量 3 億美元以上且發行時間 3 年內，或發行量超過 5 億美元
⑤發行人為美國之公司

【ICE International 15+ Year US Emerging Markets External Sovereign Index】
指數基期日期：2014/12/31
指數基期值：100
標的指數成分券的採納原則：
①Indonesia、Philippines、Saudi Arabia、Qatar、South Africa、Russia、Turkey、Brazil、Mexico、Colombia、Peru 等新興市場國家發行之美元主權債
②S&P、Moody、Fitch 任一信評公司評為投資等級國家(AAA、AA、A、BBB)
③債券剩餘年限超過 15 年、固定票息、發行量 2.5 億美元以上

(2)標的指數成分券的替換原則

指數成分債券每個月最後一個交易日進行審查調整，剔除不符合採納原則之成分債券，選樣結果將於每月月底盤後正式生效。而債券指數成分券之信用評等之調整將會在每月最後一個營業日的前三個營業日進行信用評等之調整，當該債券不屬於投資等級時，則自指數中剔除，以每月檢視一次之頻率進行，以確保指數之代表性。

4.經理公司追蹤表現之操作方式

(1)各子基金之操作方式

①各子基金於扣除各項必要費用後，將各子基金資產投資於指數成分債券，藉由投資指數成分債券以達到追蹤標的指數表現。各子基金為達成前述目的，將以法令限制範圍內或本基金淨資產價值之百分之七十（70%）或以上之價值，投資於標的指數成分債券。

②為複製追蹤標的指數績效表現及資金調度需要，各子基金得運用本基金從事衍生自債券、債券指數股票型基金之期貨交易，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。，以使各子基金所投資標的指數成分債券加計證券相關商品之整體曝險，能貼近本基金淨資產價值之百分之百（100%）。

(2)調整投資組合之方式

①接收每日指數資料檔案，形成操作依據：經理公司每日依據指數編製公司提供之每日最新指數資料，包括每日指數收盤價、成分債券檔數、發行量、到期平均年期、殖利

率、存續期間、平均信評等等。當基金持券內容偏離最新指數資料時，經理公司會根據最新之指數資料計算投資組合內容應調整之清單，作為投資決策之參考。

②監控風險值，適時調整持券內容：因成分券價格每日皆有可能變動，導致各成分券占標的指數權重有所改變，使模型投組績效與標的指數偏離，故基金經理人將每營業日監控模型投組與標的指數間報酬率及各成分券權重差異，將視報酬率差異與各成分券權重偏離情形，調整投資組合內容，以求貼近標的指數表現之依據。

(3)各子基金之債券發行公司佔指數權重

【ICE 15+ Year AAA-AA US Corporate Constrained Index】

群益15年期以上高評等公司債ETF 基金

ICE 15+ Year AAA-AA US Corporate Constrained Index

名稱	占指數權重(%)	信用評等
Amazon.com Inc.	17.11	AA3
Apple Inc.	20	AA1
Berkshire Hathaway Finance Corporation	7.56	AA3
Berkshire Hathaway Inc.	0.92	AA3
Exxon Mobil Corporation	10.59	AA3
Florida Power & Light Co.	6.71	AA3
Microsoft Corporation	15.26	AAA
Qatar Energy	5.3	AA3
Shell International Finance B.V.	10.75	AA3
Walmart Inc	5.81	AA2
總計	**100**	

資料日期：2023/12/31

【ICE 15+ Year US Utility excluding Yankee Index】

群益15年期以上公用事業公司債ETF 基金

ICE 15+ Year US Utility excluding Yankee Index

名稱	占指數權重(%	信用評等
AEP Texas Inc	0.45	BBB1
AEP Transmission Company LLC	1.29	A2
Alabama Power Company	1.88	A2
Ameren Illinois Company	0.83	A2
American Water Capital Corp	1.63	A3
Appalachian Power Company	0.21	A3
Arizona Public Service Company	0.47	A3
Atmos Energy Corp.	1.99	A2
Avista Corporation	0.18	A3
Baltimore Gas & Electric Company	0.87	A2
Basin Electric Power Cooperative	0.24	A2
Berkshire Hathaway Energy Company	3.08	A3
Boston Gas Company	0.47	BBB1
Centerpoint Energy Houston Electric LLC	1.73	A2
Commonwealth Edison Company	2.2	A2
Consolidated Edison Company of New York Inc.	5.9	A3
Constellation Energy Generation LLC	1.54	BBB2
Consumers Energy Company	1.24	A1
DTE Electric Co.	1.67	A1
Dominion Energy Inc	0.77	BBB2
Dominion Energy South Carolina Inc	0.58	A2
Duke Energy Carolinas LLC	3.55	A1
Duke Energy Corp	3.12	BBB2
Duke Energy Florida LLC	1.18	A2
Duke Energy Indiana LLC.	0.9	A1
Duke Energy Ohio	0.22	A2
Duke Energy Progress LLC	2.11	A1
Entergy Arkansas LLC	0.66	A2
Entergy Corporation	0.25	BBB2
Entergy Louisiana LLC	1.37	A2
Entergy Texas Inc	0.38	A3
Essential Utilities Inc	0.73	BBB1
Evergy Kansas Central Inc.	0.7	A2
Eversource Energy	0.26	BBB1
Exelon Corporation	1.81	BBB2
Firstenergy Transmission Llc	0.24	BBB3
Florida Power & Light Co.	3.98	AA3
Georgia Power Company	1.76	BBB1
Idaho Power Company	0.44	A3
Indiana Michigan Power Company	0.47	A3
Interstate Power & Light Company	0.11	BBB1
Kentucky Utilities Company	0.87	A2
KeySpan Gas East Corporation	0.43	BBB1
Massachusetts Electric Company	0.66	BBB1
Midamerican Energy Company	1.79	A1

Mississippi Power Company	0.12	A3
Monongahela Power Company	0.32	A3
NSTAR Electric Company	0.56	A2
Nevada Power Company	0.54	A2
New England Power Company	0.17	A3
NextEra Energy Capital Holdings Inc	1.23	BBB1
NiSource Inc.	1.93	BBB2
Niagara Mohawk Power Corporation	0.47	BBB1
Northern States Power Company	1.85	A1
ONE Gas Inc.	0.3	A3
Oglethorpe Power Corporation Membership	0.92	BBB1
Ohio Power Company	0.23	A3
Oklahoma Gas and Electric Company	0.2	A3
Oncor Electric Delivery Company LLC	1.58	A2
PECO Energy Company	0.99	A1
PPL Electric Utilities Corporation	0.43	A1
PacifiCorp.	2.75	A2
Pacific Gas and Electric Company	6.38	BBB3
Piedmont Natural Gas Company Inc.	0.21	BBB1
Potomac Electric Power Company	0.32	A2
Progress Energy Inc.	0.35	BBB2
Public Service Company of Colorado	1.1	A1
Public Service Company of New Hampshire	0.17	A1
Public Service Company of Oklahoma	0.15	A3
Public Service Electric & Gas Co.	0.91	A2
Puget Energy Inc	0.67	A2
San Diego Gas & Electric Company	1.22	A2
Sempra	0.81	BBB2
Sierra Pacific Power Company	0.24	A2
Southern California Edison Company	5.12	A3
Southern California Gas Co.	0.93	AA3
Southern Co.	1.23	BBB2
Southern Company Gas Capital Corporation	0.63	BBB1
Southern Power Company	0.3	BBB1
Southwest Gas Corp	0.11	BBB1
Southwestern Electric Power Company	0.24	BBB1
Southwestern Public Service Company	0.23	A3
Spire Missouri Inc	0.12	A2
Tampa Electric Company	0.32	A3
The Brooklyn Union Gas Company	0.51	BBB1
The Connecticut Light and Power Company	0.67	A1
The East Ohio Gas Company	0.29	A3
Tucson Electric Power Company	0.34	A3
Union Electric Company	0.72	A2
Virginia Electric and Power Company	3.56	A3
Wisconsin Public Service Corporation	0.16	A2
Xcel Energy Inc	0.2	BBB1
總計	**100**	
資料日期：2023/12/31		

【ICE International 15+ Year US Emerging Markets External Sovereign Index】

群益15年期以上新興市場主權債ETF基金		
ICE International 15+ Year US Emerging Markets External Sovereign Index		
名稱	**占指數權重(%)**	**信用評等**
Colombia (Republic of)	14.29	BBB3
Indonesia (Republic of)	14.29	BBB2
Mexico (United Mexican States)	14.29	BBB2
Peru (Republic of)	14.29	BBB2
Philippines (Republic Of)	14.29	BBB2
Qatar (State of)	14.29	AA3
Saudi Arabia (Kingdom of)	14.29	A1
總計	**100**	
資料日期：2023/12/31		

(二)基金表現與標的指數表現之差異比較

本基金表現與指數表現之差異為投資組合的實際報酬與追蹤標的指數的差異。在報酬方面，以基金淨值當日含息報酬率減去當日追蹤標的指數報酬率所計算出來的「追蹤偏離」(Tracking Difference)作為報酬比較基礎；在風險方面，以每營業日追蹤偏離的年化標準差所計算出來的「追蹤誤差」(Tracking Error)作為風險比較基礎。

本基金採季配息方式，所追蹤之標的指數均為含息指數，基金配息是為了滿足客戶定期收到債券利息收入的需求。雖然配息會導致規模與淨值的一次性下滑，但 ETF 配發出去的息仍為投資人的所得，因此在衡量基金追蹤誤差時，經理公司會以基金含息報酬率與含息的債券指數報酬率比較，並計算追蹤誤差。如此一來，配息將不會影響基金的追蹤誤差。

前述「追蹤偏離」與「追蹤誤差」公式分別為：

$$\text{追蹤偏離(Tracking Difference)} = \text{TD}_t = \text{基金淨值 t 日含息報酬率} - \frac{\text{Index}_t}{\text{Index}_{t-1}}$$

其中，基金淨值 t 日含息報酬率以本公司自公正第三方(例如:公會委請專家學者、CMoney、台灣經濟新報(TEJ)、理柏(Lipper)、晨星(Morningstar)、嘉實資訊(股)公司或彭博(Bloomberg)等基金評鑑機構)取得所計算之基金含息報酬率為標準。Index 為指數報價(經新臺幣換算)。

$$\text{追蹤誤差(Tracking Error)} = \sqrt{250 \times \frac{\sum_{t=1}^{T}(\text{TD}_t - \overline{\text{TD}})^2}{T-1}}\ , \quad \overline{\text{TD}} = \frac{\sum_{t=1}^{T}\text{TD}_t}{T}$$

備註說明：

1.「追蹤偏離」(Tracking Difference)：以基金淨值當日報酬率減去當日追蹤標的指數報酬率所計算出來的偏離。

2.「追蹤誤差」(Tracking Error)：每營業日追蹤偏離的年化標準差所計算之數值為追蹤誤差。

3.由於一年約當250個營業日，故追蹤誤差以250作為計算基礎。

(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

「ICE 15+ Year AAA-AA US Corporate Constrained Index」、「ICE 15+ Year US Utility excluding Yankee Index」及「ICE International 15+ Year US Emerging Markets External Sovereign Index」之每日指數收盤價、最高價、最低價、報酬率及標準差等等相關資訊，投資人可於 ICE Data Indices 網站取得 (https://www.theice.com/index)，亦可透過湯森路透

(Thomson Reuters) 及彭博 (Bloomberg) 取得。投資人未來亦可透過下列網站免費查詢包括指數收盤價、追蹤「ICE 15+ Year AAA-AA US Corporate Constrained Index」、「ICE 15+ Year US Utility excluding Yankee Index」及「ICE International 15+ Year US Emerging Markets External Sovereign Index」之指數股票型基金簡介、ETF 申購/買回清單、參與證券商等相關資訊，其他如 ETF 盤中即時估計淨值等資訊及重要投資風險需知，將可於下列網站中免費查詢：

群益投信官方網站：www.capitalfund.com.tw/web/tw/

群益投信 ETF 專區網站：www.capitalfund.com.tw/ETF_Area/index

貳、證券投資信託契約主要內容

一、基金名稱、證券投資信託事業名稱、基金保管機構名稱、基金存續期間

基金名稱：

群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金，包括三檔子基金，即
(一) 群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金 (CAPITAL ICE 15+ YEAR AAA-AA US CORPORATE EXCHANGE TRADED FUND)
(二) 群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金(CAPITAL ICE 15+ YEAR US UTILITY EXCHANGE TRADED FUND)
(三) 群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金(CAPITAL INTERNATIONAL ICE 15+ YEAR US EMERGING MARKETS EXTERNAL SOVEREIGN EXCHANGE TRADED FUND)

證券投資信託事業名稱：
群益證券投資信託股份有限公司

本基金各子基金保管機構分別為：

【群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 基金】：玉山商業銀行股份有限公司。

【群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 基金】：玉山商業銀行股份有限公司。

【群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金】：華南商業銀行股份有限公司。

基金存續期間：
本基金各子基金之存續期間為不定期限；本基金任一子基金信託契約終止時，該子基金存續期間即為屆滿
。

二、基金發行總面額及受益權單位總數

另詳見本公開說明書「壹、一、基金簡介(一)～(四)」項之說明。

三、受益憑證之發行及簽證

(一) 各子基金受益憑證之發行

1.經理公司發行受益憑證，應經金管會申報生效後，於開始募集前於日報或依金管會所指定之方式辦理公告。本基金各子基金成立前，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各子基金成立日起算三十日。

2. 受益憑證表彰受益權，每一受益憑證所表彰之受益權單位數，以四捨五入之方式計算至個位數。

3. 本基金各子基金受益憑證為記名式，採無實體發行，不印製實體受益憑證。

4. 除因繼承而為共有外，每一受益憑證之受益人以一人為限。

5. 因繼承而共有受益權時，應推派一人代表行使受益權。

6. 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。

7. 本基金各子基金受益憑證發行日後，經理公司應於基金保管機構收足申購價金之日起，於七個營業日內以帳簿劃撥方式交付受益憑證予申購人。本基金受益憑證上櫃日後，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，於七個營業日內以帳簿劃撥方式交付受益憑證予申購人，且本基金各子基金受益憑證之撥（交）付

作業應配合以經理公司所在地之銀行營業日為準。但若申購人繳付之預收申購總價金、申購總價金差額或其他依本契約規定應付款項未於處理準則規定期限內交付足額予本基金各子基金或存入相關帳戶，應視為該申購失敗，經理公司即不發行交付受益憑證予申購人。

8.本基金各子基金受益憑證以無實體發行，應依下列規定辦理：

(1) 經理公司發行受益憑證不印製實體證券，而以帳簿劃撥方式交付時，應依有價證券集中保管帳簿劃撥作業辦法及證券集中保管事業之相關規定辦理。

(2) 本基金各子基金不印製表彰受益權之實體證券，免辦理簽證。

(3) 本基金各子基金受益憑證全數以無實體發行，受益人不得申請領回實體受益憑證。

(4) 經理公司與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) 於本基金各子基金上櫃前，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；惟若受益人係委託基金銷售機構之特定金錢信託專戶或財富管理專戶名義所為之申購，其受益憑證得登載於該專戶開設於證券集中保管事業之保管劃撥帳戶下之登錄帳戶。

(7) 受益人向參與證券商所為之申購或買回、本基金各子基金上櫃日後之受益憑證買賣，悉依證券櫃檯買賣中心所訂相關辦法之規定辦理。

9. 受益人向參與證券商所為之申購或買回、本基金各子基金上櫃日後之受益憑證買賣，悉依證券櫃檯買賣中心所訂相關辦法之規定辦理。。

(二)受益憑證之簽證

本基金之各子基金不印製表彰受益權之實體證券，免辦理簽證。

四、受益憑證之申購

另詳見本公開說明書「壹、一、(十三)銷售方式」、「壹、一、(十四)銷售價格」、「壹、一、(十五)最低申購金額」、「壹、一、(十六)上櫃交易方式」及「壹、七、申購受益憑證」之內容。

五、基金之成立與不成立

(一)基金之成立

另詳見本公開說明書「壹、一、(五)成立條件」之內容。

(二)基金之不成立

1.當本基金之各子基金未達前述(一)之成立條件時，本基金即不成立。經理公司應立即指示基金保管機構，於自之各子基金不成立日起十個營業日內，以申購人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式，退還申購價金及加計自基金保管機構收受申購價金之日起至基金保管機構發還申購價金之前一日止，按基金保管機構活期存款利率計算之利息。利息計至新臺幣「元」，不滿壹元者，四捨五入。

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

六、受益憑證之上櫃及終止上櫃

(一)受益憑證之上櫃

1.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，應依法令及證券櫃檯買賣中心規定，向證券櫃檯買賣中心申請本基金於證券交易市場上櫃。本基金受益憑證上櫃首日競價買賣之價格，以上櫃前一營業日本基金每受益權單位淨資產價值為參考基準，並依證券

櫃檯買賣中心規定辦理。本基金受益憑證上櫃後，經理公司得委託事務代理機構處理受益憑證事務相關事宜。

2.本基金受益憑證之上櫃買賣，應依證券櫃檯買賣中心規定辦理。

(二)受益憑證之終止上櫃

本基金有下列情形之一者，終止上櫃：

1.依信託契約第二十五條規定終止信託契約時；

2.本基金有證券櫃檯買賣中心規定之終止上櫃事由，經證券櫃檯買賣中心向金管會申請核准終止上櫃。

七、基金之資產

(一) 1.本子基金全部資產應獨立於經理公司及基金保管機構自有資產之外，並由基金保管機構本於信託關係，依經理公司之運用指示從事保管、處分、收付本基金之資產。本子基金資產應以「玉山銀行受託保管群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 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「群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 基金專戶」。

2.本子基金全部資產應獨立於經理公司及基金保管機構自有資產之外，並由基金保管機構本於信託關係，依經理公司之運用指示從事保管、處分、收付本基金之資產。本子基金資產應以「玉山銀行受託保管群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 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「群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 基金專戶」。

3.本子基金全部資產應獨立於經理公司及基金保管機構自有資產之外，並由基金保管機構本於信託關係，依經理公司之運用指示從事保管、處分、收付本基金之資產。本子基金資產應以「華南商業銀行受託保管群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金專戶」名義，經金管會申報生效後登記之，並得簡稱為「群益 15 年期以上新興市場主權債 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：

1.受益人申購受益權單位所給付之資產（申購手續費除外）。

2.以本基金購入之各項資產。

3.以前述 1.及 2.資產所生之孳息、所衍生之證券權益及資本利得。

4.每次收益分配總金額獨立列帳後給付前所生之利息。

5.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。

6.買回費用（不含經理公司收取之買回手續費）。

7.申購交易費及買回交易費。

8.申購失敗行政處理費及買回失敗行政處理費。

9.其他依法令或信託契約規定之本基金資產。

(五)因運用本基金所生之外匯兌換損益，由本基金承擔。

(六)本基金資產非依信託契約規定或其他中華民國法令規定，不得處分。

八、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：

1.依信託契約規定運用本基金所生之經紀商佣金、交易結算費、交易手續費等直接成本及必要

費用；包括但不限於為完成基金投資標的之交易或交割費用、由股務代理機構、證券交易市場或政府等其他機構或第三人所收取之費用，及基金保管機構得為履行本契約之義務，透過票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國或地區相關證券交易市場、結算機構、金融機構間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務所生之費用；

2.本基金各子基金應支付之一切稅捐、基金財務報告簽證及核閱費用；

3.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；

4.指數授權相關費用（包括但不限於指數授權費及指數資料使用授權費）及其衍生之稅捐；

5.於證券櫃檯買賣中心上櫃之相關費用（包括但不限於上櫃費及年費）；

6.提供本基金現金申購買回系統平台之資訊服務費；

7.除經理公司或基金保管機構（含國外受託保管機構）有故意或未盡善良管理人之注意外，任何就本基金或本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；

8.除經理公司或基金保管機構（含國外受託保管機構）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，或經理公司依各子基金信託契約第十三條第十二項規定，或基金保管機構依各子基金信託契約第十四條第六項、第十二項及第十三項規定代為追償之費用（包括但不限於律師費），未由被追償人負擔者；；

9.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；

10.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)本基金各子基金任一曆日淨資產價值低於新臺幣參億元時，除前述(一)之 1.至 6.所列支出及費用仍由本基金各子基金負擔外，其它支出及費用均由經理公司負擔。

(三)除前述(一)及(二)所列支出及費用應由本基金各子基金負擔外，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。

九、受益人之權利、義務與責任

另詳見本公開說明書「壹、九、受益人之權利及費用負擔」之內容。

十、經理公司之權利、義務與責任

另詳見本公開說明書「壹、三、(一)證券投資信託事業之職責」之內容。

十一、基金保管機構之權利、義務與責任

另詳見本公開說明書「壹、三、(二)基金保管機構之職責」之內容。

十二、運用本基金投資證券之基本方針及範圍

另詳見本公開說明書「壹、一、(八)投資地區及標的」、「壹、一、(九)基本投資方針及範圍簡述」及「壹、四、(五)基金運用之限制」之內容。

十三、收益分配

請詳見本公開說明書「壹、一、(二十六)是否分配收益」之內容。

十四、受益憑證之買回

另詳見本公開說明書「壹、一、(十八)買回開始日」、「壹、一、(十九)買回費用」、「壹、一、(二十)買回價格」及「壹、八、買回受益憑證」之內容。

十五、本基金淨資產價值及每受益權單位淨資產價值之計算

(一)淨資產價值之計算

1.經理公司應每營業日計算各子基金之淨資產價值。

2.本基金各子基金之淨資產價值，應依有關法令及一般公認會計原則計算之。

3.本基金各子基金淨資產價值之計算及計算錯誤之處理方式，應依同業公會所擬定，金管會核定之「證券投資信託基金資產價值之計算標準」及「證券投資信託基金淨資產價值計算之可容忍偏差率標準及處理作業辦法」辦理之，但本基金各子基金持有問題公司債時，關於問題公司債之資產計算，依附件一「問題公司債處理規則辦理之。該計算標準及作業辦法並應於公開說明書揭露。各子基金投資之外國有價證券，因時差問題，故各子基金淨資產價值須於次一營業日計算之（計算日）。(請詳附錄五)

4.本基金各子基金投資於國外之資產者，其淨資產價值之計算，應依計算日臺北時間上午十時前，經理公司可收到之價格資訊計算淨資產價值，並應遵守下列規定：

(1)債券：

以計算日經理公司依序由 ICE、彭博資訊（Bloomberg)、路透社（Reuters）提供可取得之最近價格加計至計算日前一營業日止之應收利息為準。持有暫停交易或久無報價與成交資訊者，以經理公司評價委員會提供之公平價格為準。

(2)證券相關商品：

集中交易市場交易者，以計算日經理公司依序自彭博資訊(Bloomberg)、路透社(Reuters)取得最近收盤價或結算價為準。非集中交易市場交易者，依序自彭博資訊（Bloomberg)、路透社（Reuters）或交易對手所提供之價格為準。

(3)遠期外匯合約：

以計算日彭博資訊（Bloomberg）所提供之前一營業日結算匯率為準。如計算日無法取得彭博資訊（Bloomberg）提供之結算匯率時，以路透社（Reuters）所提供之結算匯率為準。計算日前一營業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。

5.持有前述以外之國外有價證券依「證券投資信託基金資產價值之計算標準」或相關法令規定計算之。

6.本基金各子基金國外資產轉換成新臺幣匯率之時點與資訊來源如下：

(1) 本基金各子基金國外資產之匯兌轉換，由外幣換算為新臺幣，以計算日前一營業日臺北時間下午三點取得彭博資訊（Bloomberg）所示之匯率為計算依據。如計算日無法取得前一營業日彭博資訊(Bloomberg)所提供匯率時，以路透社(Reuters)提供資訊代替之。

(2) 若計算日無法取得前述(1)所述下午三點之匯率時，則以最近收盤匯率為準。

(二)每受益權單位淨資產價值之計算

1.每受益權單位之淨資產價值，以計算日之本基金各子基金淨資產價值，除以已發行在外受益權單位總數，以四捨五入之方式計算至新臺幣元以下小數第四位。

2.本基金各子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結算本基金各子基金專戶餘額之需求者，不受前項以四捨五入之方式計算至「元」以下小數第四位之限制。

3.經理公司應於每營業日公告前一營業日各子基金每受益權單位之淨資產價值。

十六、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：

1.受益人會議決議更換經理公司者；

2.金管會基於公益或受益人之權益，以命令更換者；

3.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；

4.經理公司有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金經理公司之職務者。

(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。

十七、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：

1.受益人會議決議更換基金保管機構；

2.基金保管機構辭卸保管職務經經理公司同意者；

3.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；

4.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；

5.基金保管機構有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金基金保管機構職務者；

6.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。

十八、證券投資信託契約之終止及本基金受益憑證之終止上櫃

(一)有下列情事之一者，經金管會核准後，信託契約終止且各子基金受益憑證終止上櫃：

1.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；

2.經理公司因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，或因經理各子基金顯然不善，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；

3.基金保管機構因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，或因保管各子基金顯然不善，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；

4.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；；

5.本基金成立滿一年後，各子基金淨資產價值最近三十個營業日平均值低於新臺幣壹億元時，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；

6.經理公司認為因市場狀況、各子基金特性、規模或其他法律上或事實上原因致各子基金無法繼續經營，以終止信託契約為宜，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；

7.受益人會議決議終止信託契約者；

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

9.指數提供者停止編製或提供標的指數，且未提供其他指數代替者；

10.指數產品授權合約被終止或重大變更以致本基金之投資目標無法繼續，且無提供其他指數代替者，但經經理公司於指數產品授權合約終止前召開受益人會議通過並洽商提供替代標的指數之其他指數提供者完成簽署其他替代之指數使用許可協議者，不在此限；

11.受益人會議不同意使用其他替代標的指數者；

12.各子基金有上櫃契約規定之終止事由，經經理公司依上櫃契約之規定，申請終止上櫃，或經證券櫃檯買賣中心依法令、證券櫃檯買賣中心規定或依上櫃契約規定終止上櫃契約，並經金管會核准者。

(二)如發生前述(一)之 9.至 11.所列情事時，各子基金將依標的指數實際停止授權許可日之投資組合，持有或維持至信託契約終止之日。

(三)信託契約之終止，經理公司應於金管會核准之日起二日內公告之。

(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)各子基金清算完畢後不再存續。

十九、基金之清算

(一)各子基金信託契約終止後，清算人應向金管會申請清算。在清算各子基金之必要範圍內，各子基金信託契約於終止後視為有效。

(二)各子基金之清算人由經理公司擔任之，經理公司有各子基金信託契約第二十五條第一項第二款或第四款之情事時，應由基金保管機構擔任。基金保管機構亦有各子基金信託契約第二十五條第一項第三款或第四款之情事時，由各子基金受益人會議決議另行選任符合金管會規定之其他證券投資信託事業或基金保管機構為清算人。

(三)基金保管機構因各子基金信託契約第二十五條第一項第三款或第四款之事由終止信託契約者，得由清算人選任其他適當之基金保管機構報經金管會核准後，擔任清算時期原基金保管機構之職務。

(四)除法律或各子基金信託契約另有規定外，清算人及基金保管機構之權利義務在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：

1.了結現務；

2.處分資產；

3.收取債權、清償債務；

4.分派剩餘財產；

5.其他清算事項。

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

(七)各子基金除受益人會議就本項分派方式另有決議並經金管會核准、依該決議辦理外，清算人應儘速以適當價格處分本基金資產，清償本基金之債務，並將清算後之剩餘財產，指示基金保管

機構依受益權單位數之比例分派予各受益人。清算後剩餘財產分配前，清算人應將前項清算及分配之方式向金管會申報及公告，並通知受益人，其內容包括清算後剩餘財產總金額、本基金受益權單位總數、每受益權單位可受分配之比例、清算後剩餘財產之給付方式及預定分配日期。清算程序終結後二個月內，清算人應將處理結果向金管會報備並通知受益人。

(八)各子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，並送達至受益人名簿所載之地址或受益人同意之傳真號碼、電子信箱或其他電子聯絡資訊。

(九)各子基金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因任何原因未完成提領者，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)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。

二十、受益人名簿

(一)經理公司應依同業公會「受益憑證事務處理規則」，以書面或電子資料備置最新受益人名簿壹份。

(二)前述(一)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。

二十一、受益人會議

另詳見本公開說明書「壹、九、(四)受益人會議有關事宜」之內容。

二十二、通知及公告

另詳見本公開說明書「壹、十、(二)資訊揭露之方式、公告及取得方法」之內容。

二十三、證券投資信託契約之修正

(一)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。

(二)信託契約及其附件之修正事項，除法令另有規定、經金管會核准或受益人會議另有決議外，自公告日之翌日起生效。

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

參、證券投資信託事業概況

一、事業簡介

(一)金管會核准日期

民國 84 年 10 月 16 日取得金管會審查核准。
民國 90 年 1 月 20 日取得金管會審查核准全權委託投資業務。
民國 97 年 11 月 20 日取得金管會審查核准證券投資顧問業務。

(二)最近三年股本形成經過

日期：113 年 3 月 31 日

年月	每股面額	核定股本		實收股本		股本來源
		股數	金額	股數	金額	
90/9～99/10	十元	49,502,256 股	新臺幣四億九千五百零二萬二千五百六十元	49,502,256 股	新臺幣四億九千五百零二萬二千五百六十元	八十九年盈餘轉增資新臺幣六千五百九十五萬九千四百六十元
99/11~迄今	十元	300,000,000 股	新臺幣三十億元	165,337,535 股	新臺幣十六億五千三百三十七萬五千三百五十元	九十八年盈餘轉增資新臺幣十一億五千八百三十五萬二千七百九十元

(三)營業項目

1.證券投資信託業務。
2.全權委託投資業務。
3.證券投資顧問業務。
4.其他經金融監督管理委員會核准之有關業務。

(四)沿革：最近五年度募集之基金、分公司及子公司之設立、董事、監察人或主要股東股權之移轉或更換、經營權之改變及其他重要紀事：

1.最近五年度募集之基金:

(1) 108 年 3 月 27 日經理公司募集成立海外指數股票型基金「群益 15 年期以上 A 級美元公司債 ETF 基金」。
(2) 108 年 3 月 27 日經理公司募集成立海外指數股票型基金「群益 15 年期以上 AAA-A 醫療保健業美元公司債 ETF 基金」。
(3) 108 年 3 月 27 日經理公司募集成立海外指數股票型基金「群益 7 年期以上中國政策性金融債 ETF 基金」。
(4) 108 年 7 月 23 日經理公司募集成立全球組合型基金「群益全民成長樂退組合基金」。
(5) 108 年 7 月 23 日經理公司募集成立全球組合型基金「群益全民優質樂退組合基金」。
(6) 108 年 7 月 23 日經理公司募集成立全球組合型基金「群益全民安穩樂退組合基金」。
(7) 108 年 10 月 8 日經理公司募集成立海外債券型基金「群益全球策略收益金融債券基金」。
(8) 108 年 10 月 8 日經理公司募集成立海外指數股票型基金「群益 1-5 年期投資等級公司

債 ETF 基金」。

(9) 108 年 10 月 8 日經理公司募集成立海外指數股票型基金「群益 0-1 年期美國政府債券 ETF 基金」。

(10) 111 年 10 月 13 日經理公司募集成立國內指數股票型基金「群益台灣精選高息 ETF 證券投資信託基金」。

(11) 111 年 12 月 5 日經理公司募集成立海外股票型基金「群益智慧聯網電動車證券投資信託基金」。

(12) 112 年 2 月 24 日經理公司募集成立國內指數股票型基金「群益台灣 ESG 低碳 50ETF 證券投資信託基金」。

(13) 112 年 5 月 29 日經理公司募集成立國內指數股票型基金「群益台灣半導體收益 ETF 證券投資信託基金」。

(14) 112 年 9 月 21 日經理公司募集成立海外多重資產型基金「群益優化收益成長多重資產證券投資信託基金」。

(15) 112 年 11 月 27 日經理公司募集成立海外指數股票型基金「群益 ESG20 年期以上 BBB 投資等級公司債 ETF 證券投資信託基金」。

(16) 113 年 3 月 14 日經理公司募集成立非海外債券型基金「群益時機對策非投資等級債券證券投資信託基金」。

2.最近五年度分公司及子公司設立：

無。

3.最近五年度董事監察人或主要股東之移轉或更換：

(1)更換部份：

群益證券投資信託股份有限公司董監事異動明細

日期：113 年 3 月 31 日

變更日期	身　份	原姓名	新任姓名	理　　由
108/06/11	董　事	無	陳明輝	董監改選
108/06/11	董　事	無	楊淑惠	董監改選
110/05/13	董　事	曾科程	陳韋志	群益金鼎證券(股)公司改派法人代表人
111/06/09	董　事	無	陳冠至	董監改選
111/06/09	董　事	無	郭婉如	董監改選
111/06/09	董　事	無	曾俊豪	董監改選
111/07/26	董　事	曾俊豪	丁學文	光陽工業(股)公司改派法人代表人
112/05/15	董　事	陳冠至	林妍妤	群益金鼎證券(股)公司改派法人代表人
112/08/09	董　事	張永旺	邱舜珍	漢寶實業(股)公司改派法人代表人
112/11/16	董　事	郭婉如	無	董事辭任
112/12/11	董　事	丁學文	柯佳男	光陽工業(股)公司改派法人代表人
113/01/23	董　事	林妍妤	沈峯宇	群益金鼎證券(股)公司改派法人代表人
113/01/23	董　事	無	賴富蓉	群益金鼎證券(股)公司改派法人代表人

(2)股權移轉部份:

1.108/04/08

文中開發(股)公司轉讓 5,330,710 股、福瑞興業(股)公司轉讓 591,200 股、文倫開發股份(股)公司及中倫開發(股)公司轉讓全數股權予陳田文。

陳田文受轉讓計 35,833,423 股，新增成為本公司持股 5%以上之大股東。

2.108/05/08

陳田文轉讓全數股權予堉寶實業(股)公司及富泰建設(股)公司，當然解任本公司持股 5%以上之大股東。

堉寶實業(股)公司受轉讓計 31,417,713 股，富泰建設(股)公司受轉讓計 4,420,710 股新增成為本公司持股 5%以上之大股東。

3.108/06/12

富泰建設(股)公司受轉讓計 20,000 股。

4.最近五年度經營權之改變及其他重要紀事：

(1) 108 年榮獲理柏台灣基金獎，群益全球新興收益債券基金 A 類型榮獲「五年期環球新興市場當地貨幣債券基金獎」。

(2) 108 年榮獲晨星暨 Smart 智富台灣基金獎， 群益 10 年以上金融債 ETF 榮獲「債券 ETF 大獎」。

(3) 108 年榮獲二十二屆傑出基金金鑽獎，群益店頭市場基金獲選為「三年期上櫃型股基金獎」。

(4) 108 年群益投信榮獲財資雜誌，全球關鍵生技基金榮獲台灣區最佳股票基金經理人獎。

(5) 108 年群益投信榮獲財資雜誌，2019 亞洲 ETF 大獎的台灣區最佳創新產品獎「群益 15 年期以上電信業公司債 ETF、 群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF」。

(6) 108 年榮獲【第五屆期貨鑽石獎】證券投資信託事業交易量成長鑽石獎第 1 名。

(7) 109 年群益投信榮獲指標雜誌台灣基金獎「台灣中小型股票最佳基金公司獎(傑出表現)」;群益全球關鍵生技基金獲選標雜誌台灣基金獎 2019「新台幣榮獲最佳表現定期定額基金大獎(同級最佳)」群益 15 年期以上電信業公司債 ETF 基金榮獲標雜誌台灣基金獎 2019「最佳表現 ETF 大獎(同級最佳)」。

(8) 109 年榮獲二十三屆傑出基金金鑽獎，群益店頭市場基金獲選為「三年期上櫃型股基金獎」;群益 10 年期以上金融債 ETF 獲選為「一年期固定收益 ETF 一般型(其他市場)基金獎」。

(9) 109 年群益投信榮獲 2020 亞洲投資人雜誌 「台灣最佳基金公司」。

(10) 110 年榮獲晨星暨 Smart 智富台灣基金獎，群益 15 年 IG 電信債 ETF 榮獲「債券類指數股票型基金獎」。

(11) 110 年群益投信榮獲指標雜誌台灣基金獎「靈活型股債混合最佳基金公司獎」、「產業股票-資訊科技最佳基金公司獎」、「中國 A 股 ETF 最佳基金公司獎」、「固定收益 ETF 最佳基金公司獎」、「ETF 投資人教育大獎」、「共同基金投資人教育大獎」、群益 15 年 IG 電信債 ETF 榮獲「最佳表現 ETF 大獎」、群益環球金綻雙喜 A 美元基金榮獲「新台幣靈活型股債混合最佳表現基金大獎」、群益環球金綻雙喜 A(累積型-澳幣)基金榮獲「新台幣靈活型股債混合最佳表現定期定額基金大獎」、群益 AAA-AA 公司債 ETF 榮獲「最佳 ESG 表現大獎」、群益 15 年 IG 公用債 ETF 榮獲「最佳 ESG 表現大獎」、

群益 10 年 IG 金融債 ETF 榮獲「氣候保護大獎」、群益 15 年 IG 電信債 ETF 榮獲「最佳全球契約表現大獎」。

(12) 110 年榮獲財資雜誌「年度最佳經理人大獎」、「台灣最佳多重資產基金經理人獎」。

(13) 110 年榮獲第十六屆金犇獎「傑出投信投顧人才獎」。

(14) 111 年群益投信榮獲指標雜誌台灣基金獎「中國股票年度基金經理大獎」、「投資人教育大獎殊榮」。

(15) 111 年群益投信榮獲亞洲資產管理雜誌，亞洲資產管理獎「台灣最佳數位財富管理公司」、「台灣最佳退休基金經理公司」兩項大獎。

(16) 111 年群益投信榮獲亞洲投資人雜誌「台灣最佳基金公司獎」大獎。

(17) 111 年群益投信榮獲香港財資雜誌「ESG 基金管理投資人-編輯評審團三星獎」大獎。

(18) 111 年群益投信榮獲第十三屆證券暨期貨金椽獎「前瞻創新獎」之佳作獎。

(19) 112 年群益投信榮獲亞洲資產管理雜誌「台灣最佳數位財富管理公司」大獎。

(20) 112 年群益投信榮獲香港指標雜誌台灣基金獎「印度股票基金-最佳基金公司獎」、「亞洲股債混合基金-最佳基金公司獎」、「群益中國政金債 ETF(00765B)獲人民幣固定收益-最佳表現 ETF 大獎」、「群益東協成長基金獲東協股票基金-最佳表現基金大獎」。

(21) 112 年群益投信榮獲理柏台灣基金獎混合型基金/團體大獎。

(22) 112 年群益投信榮獲財資雜誌基金獎「群益台灣精選高息 ETF(00919)-ETF 產品大獎評審三星獎」。

二、事業組織

(一)股權分散情形

1.股東結構

群益證券投資信託股份有限公司的主要股東包括群益金鼎證券(股)公司、堉寶實業(股)公司、光陽工業(股)公司、吉順投資(股)公司、漢寶實業(股)公司、富泰建設(股)公司。

日期：113 年 3 月 31 日

股東結構	本國法人		本國人	外國人	合 計
數　　量	上市公司	其他法人	自然人	自然人	
人　　數	1	12	80	1	94
持有股數(千股)	33,067	119,099	12,167	1,004	165,337
持股比例	20.00%	72.03%	7.35%	0.60%	100%

2.主要股東名單

經理公司實收資本額新臺幣拾陸億伍仟參佰參拾柒萬伍仟參佰伍拾元整，持股 5%以上之股東組成如下：

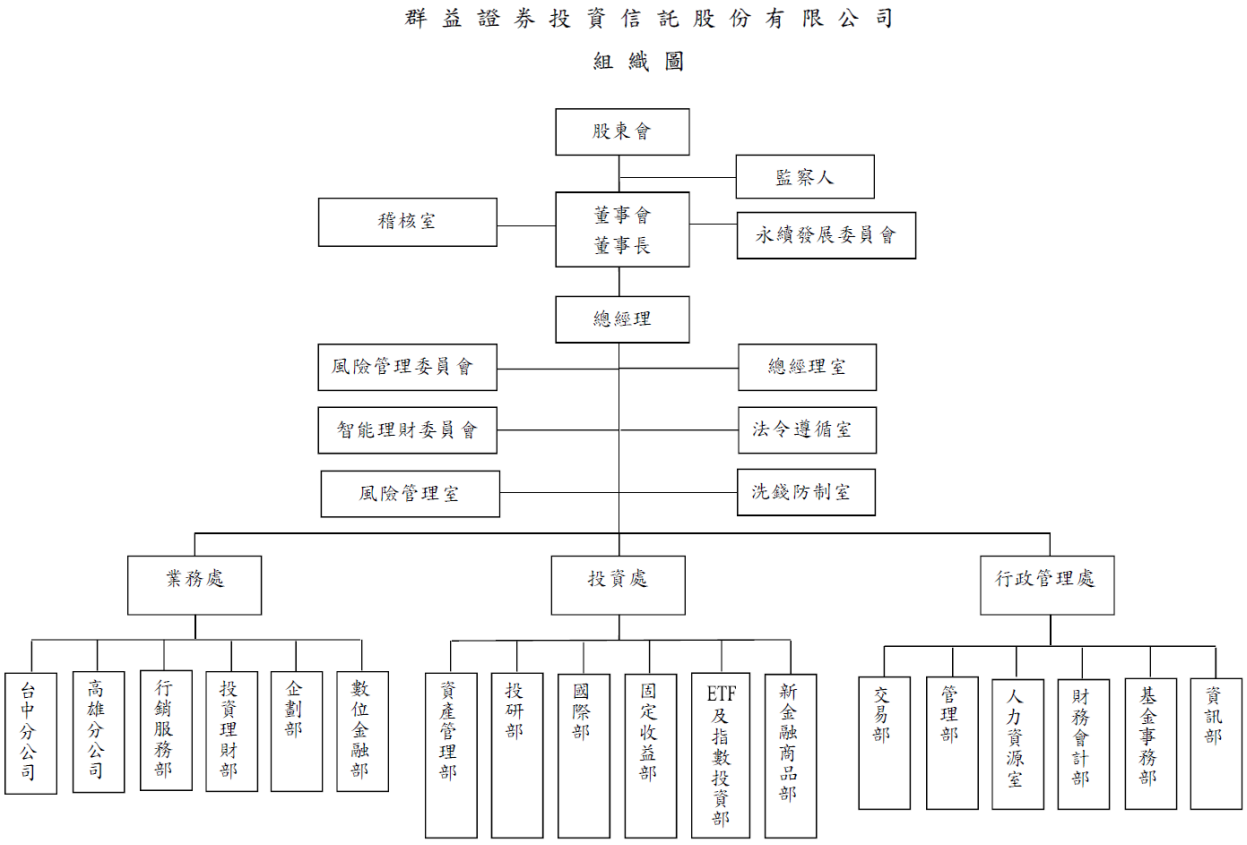
日期：113 年 3 月 31 日

主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例
群益金鼎證券股份有限公司	33,067,507	20.00%

堉寶實業股份有限公司	31,417,713	19.00%
光陽工業股份有限公司	15,901,740	9.62%
吉順投資股份有限公司	15,901,740	9.62%
漢寶實業股份有限公司	15,704,843	9.50%
富泰建設股份有限公司	10,452,710	6.32%

(二)組織系統

1.組織結構



2.經理公司員工總人數：截至日期：113 年 3 月 31 日止共 179 人。

3.各主要部門所營業務：

部　　門	部　門　職　掌
投資處	1.綜理研究單位之管理事宜。 2.未上市私募基金投資事宜。 3.研究單位行政事務處理。
投研部	1.國內/外產業市場研究分析。 2.投資決策。 3.負責投資信託基金及受託款項之投資運用等事宜。 4.有關投資技術之研究開發工作。

部　　門	部　門　職　掌
資產管理部	1.投資決策。 2.全權委託業務招攬之協辦。 3.委任人查詢投資決策相關資料。 4.該部門相關業務營業紛爭之處理。 5.全權委託契約變更或終止。 6.全權委託違約處理。
國際部	1.基金產品開發及規劃。 2.海外投資顧問合作及相關產品管理。 3.海外基金及資產管理。 4.海外市場及產業研究。 5.投資商品專案研究。
ETF 及指數投資部	1.指數型商品之應用與風險控管。 2.資產配置策略之開發與應用。 3.數量方法於投資組合管理之應用。 4.衍生性商品之研究與投資操作事宜。
固定收益部	1.總體經濟研究分析。 2.國內/外金融市場研究分析。 3.投資決策。 4.固定收益工具之分析及投資。 5.外匯工具之分析及投資。 6.信用風險評估與控管。
新金融商品部	1.新金融商品之應用與風險控管。 2.資產間價格風險評估與控管。 3.資產配置策略之開發與應用。 4.數量方法於投資組合管理之應用。 5.產品規劃。
業務處	1.綜理業務單位之管理事宜。 2.業務單位行政事務處理。
投資理財部	1.業務招攬與營業促銷活動。 2.全權委託投資之受理申請、簽約與帳戶開立。 3.該部門相關業務營業紛爭之處理。 4.客戶服務品質之規劃。 5.制定公司業務政策與方針。
行銷服務部	1.公司整體行銷策略執行。 2.行銷通路開發及促銷方案擬訂。 3.行銷通路協調溝通及服務。 4.共同基金業務之推廣及行銷。

部　　門	部　門　職　掌
企劃部	1.公司對外公關業務之策劃與執行。 2.公司暨產品企劃之執行。 3.基金市場之研究與行銷。 4.退休基金平台之規劃與執行。 5.公司整體業務支援。
數位金融部	1.廣告及行銷活動之規劃與執行。 2.電子交易平台之規劃。 3.電子交易業務之推廣及行銷。 4.公司整體業務支援。
行政管理處	1.綜理後台單位之管理事宜。
財務會計部	1.公司財務規劃、預算與管理。 2.公司資金收支控制與收益分析。 3.稅務與相關事宜。 4.各基金及全權委託業務每日對帳、交割與帳務處理。 5.各基金及全權委託業務每月、季、年報之製作。 6.各基金及全權委託業務不定期資料之統計與提供。 7.委任人查詢委託資產交易記錄及資產現況。 8.營業保證金相關事宜。 9.協辦退休基金管理委員會、職工福利委員會之會計事宜。
資訊部	1.資訊系統規劃、設計及維護。 2.電腦週邊軟硬體設備之管理與維護。 3.資料庫的安全/防毒/備份/復原計劃及執行。 4.User ID 及系統和設備安全使用權限設定執行。 5.電腦資訊業務之採購評估。
基金事務部	1.受益憑證之製作及發行。 2.基金受益人、受益憑證檔案維護及管理。 3.股務事務處理管理。
交易部	1.風險控管。 2.投資交易執行及分配。 3.交易往來券商之評估。 4.資金調度作業。
人力資源室	1.人力及制度規劃。 2.人員招募、遴選、任用與調遷。 3.薪資與福利。 4.績效訂定與追蹤管理。 5.員工訓練與培育。 6.員工諮詢。

部　　門	部　門　職　掌
管理部	1.庶務、事務工作之推行與運行。 2.辦公設備、用具、文具之採購及公司財產管理。 3.公文書收發及檔案管理。 4.公務車輛調度與管理。 5.協辦職工福利及文康活動事宜。
稽核室	1.執行年度計畫例行性查核。 2.主管機關、政府基金、檢查單位之業務查核或專案查核。 3.前一年度內控制度自行檢查作業彙整。 4.協助各單位建置改善方案及杜絕機制。 5.同業違規處分案例研討提醒。 6.客戶糾紛或營業紛爭協辦及專案處理。 7.跨部門作業諮商。 8.公、私募基金申請案及新種業務申請送件審核。
洗錢防制室	1.確認防制洗錢及打擊資恐相關法令之遵循。 2.督導與協調洗錢及資恐風險辨識、評估及監控作業之執行。 3.發展防制洗錢及打擊資恐計畫。 4.監控與洗錢及資恐有關之風險。 5.督導向法務部調查局進行疑似洗錢或資恐交易通報作業。
法令遵循室	1.建立清楚適當之法令傳達、諮詢、協調與溝通系統。 2.確認各項作業及管理規章均配合相關法規適時更新，使各項營運活動符合法令規定。 3.訂定法令遵循之評估內容與程序，並督導各單位定期自行評估執行情形。 4.對各單位人員施以適當合宜之法規訓練。 5.內部控制制度編修。 6.公、私募基金申請案及新種業務申請送件與彙整。
風險管理室	1.訂立投資作業之主要風險指標，並執行後續監控。 2.依據各投資商品屬性、法令限制與內控制度，設計風險管理資訊系統。 3.建構投資交易系統風險控管及停損、預警機制，建置有效防範措施。 4.投資作業之風險報告審核及彙總，定期向管理階層報告。
風險管理委員會	1.督導本公司風險管理政策。 2.定期檢視風險管理機制及執行效能。 3.確認及評估重大風險議題及風險損失事件。

部　　門	部　門　職　掌
智能理財委員會	1.負責演算法之開發與調整。 2.確保客戶投資組合建議符合其風險屬性。 3.監督管理自動化投資顧問服務系統能公平客觀地執行及投資組合之再平衡等。
永續發展委員會	1.功能性編制委員會。 2.協助訂定永續發展及 ESG 事項之政策。 3.協助推動永續發展及 ESG 事項之相關措施。 4.督導其他有關永續發展及 ESG 事項之制定、執行與揭露。

(三)經理公司之總經理、副總經理及各單位主管資料

日期：113 年 3 月 31 日

職稱	姓名	就任日期	持有本公司比率		主要經(學)歷	目前兼任其他公司職務
			(股　數)			
總經理	陳明輝	105/08/11	0	0%	逢甲大學統計系學士 群益投信投資理財部資深副總經理	---
業務處/行銷服務部 資深執行副總經理	林慧玟	93/07/19	0	0%	台北大學國際財務金融所碩士 聯邦投信行銷企劃部協理	---
行政管理處 副總經理	蘇瑩娟	95/03/15	0	0%	台北大學國際財務金融所碩士 群益投信財務會計部副總經理	---
投資處 副總經理	葉雲龍	112/07/03	0	0%	文化大學中美關係所碩士 群益投信資產管理部專業副總	---
投資處 副總經理	呂鴻德	107/04/01	0	0%	成功大學企業管理所碩士 群益投信固定收益部專業副總	---
風險管理室 副總經理	張士杰	102/07/02	0	0%	銘傳大學管理學院金融所碩士 群益投信稽核室稽核協理	---
ETF 及指數投資部 副總經理	張菁惠	106/03/20	0	0%	中山大學財務管理所碩士 群益投信 ETF 及指數投資部協理	---
國際部 專業副總	洪玉婷	104/07/01	0	0%	台灣大學財務金融所碩士 群益投信國際部基金經理	---
固定收益部 專業副總	林宗慧	107/04/01	0	0%	東吳大學國際經營與貿易所碩士 群益投信固定收益部基金經理	---
資產管理部 專業副總	陳煌仁	110/04/01	0	0%	台灣大學化學工程所碩士 群益投信投研部基金經理	---
投研部 專業副總	陳沅易	111/07/11	0	0%	政治大學國際貿易所碩士 群益投信國際部基金經理	---
交易部 協理	賴文哲	96/04/10	0	0%	淡江大學中國大陸所經貿組碩士 建華投信交易執行部副理	---

職稱	姓名	就任日期	持有本公司比率 (股　數)		主要經(學)歷	目前兼任其他公司職務
法令遵循室/洗錢防制室 協理	王品姍	98/01/01	0	0%	台灣科技大學財務金融所碩士 玉山投信稽核處主管	---
稽核室 協理	詹秀梅	102/07/02	0	0%	淡江大學國際貿易系學士 華頓投信稽核室副理	---
基金事務部 協理	楊筑穗	102/07/06	0	0%	台北商業技術學院商學所碩士 復華投信基金事務部經理	---
企劃部 協理	劉佳妮	107/01/01	0	0%	台北大學企業管理所碩士 安聯投信產品經理部助理副總裁	---
財務會計部 協理	李淑娟	108/01/01	0	0%	文化大學會計系學士 德銀遠東投信財務部經理	---
數位金融部 協理	高慶賢	110/04/01	0	0%	淡江大學會計系學士 群益投信數位金融部專業協理	---
資訊部 協理	羅政偉	110/06/01	0	0%	淡江大學資訊管理系學士 群益投信資訊部專業協理	---
人力資源室 協理	張月如	110/06/01	0	0%	文化大學資訊管理系學士 群益投信人力資源室專業協理	---
管理部 經理	吳坤澤	111/04/01	0	0%	東吳大學企業管理所碩士 群益投信管理部專業經理	---
台中分公司 經理人	張仙佩	106/12/08	53,997	0.03%	台灣科技大學 EMBA 碩士 群益投信投資理財部專業副總	---
高雄分公司 經理人	薛鴻彬	102/03/26	0	0%	高雄第一科技大學財務金融所碩士 群益投信行銷服務部業務經理	---

(四)本公司董事及監察人資料

日期：113 年 3 月 31 日

職稱	姓名	選任日期	任期	持有本公司股份持有股數仟股/持股比率		主要經(學)歷	備註
				選任時	現在		
董事長	賴政昇	111/06/09	3 年	15,705 9.50%	15,705 9.50%	政治大學國際貿易所碩士 群益投信總經理	漢寶實業(股)公司之法人股東代表
董事	陳明輝	111/06/09	3 年	15,705 9.50%	15,705 9.50%	逢甲大學統計系學士 群益投信投資理財部資深副總經理	漢寶實業(股)公司之法人股東代表
董事	邱舜珍	112/08/09	1.8 年	15,705 9.50%	15,705 9.50%	美國俄亥俄州立大學 MBA 碩士 堉寶實業投資中心副總	漢寶實業(股)公司之法人股東代表

職稱	姓名	選任日期	任期	持有本公司股份 持有股數仟股/ 持股比率		主要經(學)歷	備註
				選任時	現在		
董事	沈峯宇	113/01/23	1.4 年	33,067 20.00%	33,067 20.00%	淡江大學財務金融系 群益金鼎證券經紀部業務管理處資深副理	群益金鼎證券(股)公司之法人股東代表
董事	賴富蓉	113/01/23	1.4 年	33,067 20.00%	33,067 20.00%	台北商業大學會計資訊系 群益金鼎證券財務部財務專員	群益金鼎證券(股)公司之法人股東代表
董事	柯佳男	112/12/11	1.5 年	15,902 9.62%	15,902 9.62%	日本大學經營學科 光陽工業(股)公司財務部經理	光陽工業(股)公司之法人股東代表
董事	吉順投資(股)公司	111/06/09	3 年	15,902 9.62%	15,902 9.62%	—	—
監察人	富泰建設(股)公司	111/06/09	3 年	10,453 6.32%	10,453 6.32%	—	—

三、利害關係公司揭露

係指與經理公司有下列利害關係之公司：

(一)與經理公司具有公司法第六章之一所定關係者；

(二)經理公司之董事、監察人或綜合持股達百分之五以上之股東；所稱「綜合持股」，指事業對經理公司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經理公司之持股總數。

(三)上述(二)之人員或經理公司之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。

(四)前開所指董事、監察人，包括法人董事、監察人及其指派行使職務之自然人代表。

群益證券投資信託股份有限公司與其關係人資料

日期：113 年 3 月 31 日

公司名稱	關係說明
南山人壽保險(股)公司	本公司經理人之配偶擔任該公司之經理人
群益金鼎證券(股)公司	本公司持股 5%以上之股東
群益期貨(股)公司	本公司持股 5%以上股東為該公司持股 10%以上之股東
元大證券投資信託(股)公司	本公司經理人之配偶擔任該公司之經理人
柏瑞證券投資信託(股)公司	本公司經理人之配偶擔任該公司之經理人
中國信託證券投資信託(股)公司	本公司經理人之配偶擔任該公司之經理人
光陽工業(股)公司	本公司 1.董事擔任該公司董事 2.持股 5%以上之股東
鴻隆實業(股)公司	本公司法人監察人及持股 5%以上股東為該公司持股 10%以上之股東
富泰建設(股)公司	本公司法人監察人及持股 5%以上之股東
日立安斯泰莫台中(股)公司	本公司持股 5%以上股東為該公司持股 10%以上之股東
東洋建蒼電機(股)公司	本公司持股 5%以上股東為該公司持股 10%以上之股東

公司名稱	關係說明
光星實業(股)公司	本公司持股5%以上股東為該公司持股10%以上之股東
光達貿易(股)公司	本公司持股5%以上股東為該公司持股10%以上之股東
台崎重車(股)公司	本公司持股5%以上股東為該公司持股10%以上之股東
吉順投資(股)公司	本公司法人董事及持股5%以上之股東
開發工業(股)公司	本公司持股5%以上股東為該公司持股10%以上之股東
華洋企業(股)公司	本公司持股5%以上股東為該公司持股10%以上之股東
長陽開發科技(股)公司	本公司持股5%以上股東為該公司持股10%以上之股東
光聯輕電(股)公司	本公司持股5%以上股東為該公司持股10%以上之股東
光大聯合重車(股)公司	本公司持股5%以上股東為該公司持股10%以上之股東
光澤科技(股)公司	本公司持股5%以上股東為該公司持股10%以上之股東
光捷(股)公司	本公司持股5%以上股東為該公司持股10%以上之股東
祥正車業(股)公司	本公司持股5%以上股東為該公司持股10%以上之股東
光群車業(股)公司	本公司持股5%以上股東為該公司持股10%以上之股東
鋐展車業(股)公司	本公司持股5%以上股東為該公司持股10%以上之股東
陞陽車業(股)公司	本公司持股5%以上股東為該公司持股10%以上之股東
嘉進車業(股)公司	本公司持股5%以上股東為該公司持股10%以上之股東
川陽車業(股)公司	本公司持股5%以上股東為該公司持股10%以上之股東
高盛車業(股)公司	本公司持股5%以上股東為該公司持股10%以上之股東
漢寶實業(股)公司	本公司持股5%以上之股東
堉寶實業(股)公司	本公司持股5%以上之股東
財資企業(股)公司	本公司持股5%以上股東為該公司持股10%以上之股東
金庫資本管理顧問(股)公司	本公司持股5%以上股東為該公司持股10%以上之股東
金庫整合創業投資(股)公司	本公司持股5%以上股東為該公司持股10%以上之股東
雙勝車業(股)公司	本公司持股5%以上股東為該公司持股10%以上之股東
群益國際控股有限公司	本公司持股5%以上股東為該公司持股10%以上之股東
金鼎綜合證券(維京)股份有限公司	本公司持股5%以上股東為該公司持股10%以上之股東
群益證券投資顧問(股)公司	本公司持股5%以上股東為該公司持股10%以上之股東
群益保險經紀人(股)公司	本公司持股5%以上股東為該公司持股10%以上之股東
群益創業投資(股)公司	本公司持股5%以上股東為該公司持股10%以上之股東
車能網(股)公司	本公司持股5%以上股東為該公司持股10%以上之股東
甲山岳建設(股)公司	本公司法人監察人及持股5%以上股東為該公司持股10%以上之股東
全順建設開發(股)公司	本公司法人監察人及持股5%以上股東為該公司持股10%以上之股東
鴻菖實業(股)公司	本公司法人監察人及持股5%以上股東為該公司持股10%以上之股東
甲千林建設(股)公司	本公司持股5%以上股東為該公司持股10%以上之股東
群益資本管理顧問(股)公司	本公司持股5%以上股東為該公司持股10%以上之股東
泓策創業投資(股)公司	本公司董事及法人監察人之代表人擔任該公司董事
車能網科技(股)公司	本公司持股5%以上股東為該公司持股10%以上之股東
新榮能源科技(股)公司	本公司法人董事之代表人擔任該公司董事

公司名稱	關係說明
新仁能源開發(股)公司	本公司法人董事之代表人擔任該公司董事
鋐鎰投資(股)公司	本公司 1.董事擔任該公司董事及持股 10%以上之股東 2.董事之配偶擔任該公司之監察人

四、營運概況

群益證券投資信託公司經理的其他基金現況

民國113年3月31日

基金名稱	成立日	受益權單位數（千個）	幣別	淨資產金額（千元）	每單位淨資產價值（元）
中小型股基金	1996/02/12	32,345	TWD	3,024,619	93.5100
安穩貨幣市場基金	1996/05/18	4,628,656	TWD	77,026,874	16.6413
馬拉松基金	1996/08/20	54,437	TWD	10,798,617	198.3700
馬拉松基金N-新台幣	2021/10/19	115	TWD	22,758	198.3600
店頭市場基金	1997/02/13	25,263	TWD	4,429,048	175.3100
店頭市場基金N類型	2022/02/21	12	TWD	2,134	175.3500
長安基金	1998/02/19	25,829	TWD	1,820,127	70.4700
創新科技基金	1999/06/05	77,472	TWD	5,594,818	72.2200
創新科技基金N類型	2021/12/01	227	TWD	16,360	72.2200
真善美基金	1999/11/19	31,880	TWD	964,221	30.2455
平衡王基金	2000/10/16	27,756	TWD	1,116,626	40.2302
安家基金	2004/11/19	9,596	TWD	391,174	40.7662
多重資產組合基金	2005/07/11	45,903	TWD	982,757	21.4100
奧斯卡基金	2005/10/25	16,646	TWD	1,021,727	61.3800
多重收益組合基金	2006/03/15	12,221	TWD	161,301	13.2000
葛萊美基金	2006/05/25	33,001	TWD	1,776,101	53.8200
亞太新趨勢平衡基金	2006/09/01	34,368	TWD	580,407	16.8900
新興金鑽基金-新臺幣	2007/02/12	72,059	TWD	617,863	8.5700
新興金鑽基金-美元	2016/12/09	1	USD	16	10.8250
東方盛世基金	2009/07/29	42,566	TWD	376,963	8.8600
華夏盛世基金-新臺幣	2009/12/22	185,454	TWD	2,773,981	14.9600
華夏盛世基金-美元	2015/06/01	1,523	USD	13,319	8.7477
華夏盛世基金-人民幣	2015/06/01	12,624	CNY	125,024	9.9041
華夏盛世基金N-人民幣	2018/01/04	1,608	CNY	14,626	9.0948
華夏盛世基金N-新臺幣	2018/02/05	12,777	TWD	109,466	8.5700
華夏盛世基金N-美元	2018/03/14	366	USD	2,900	7.9339
印巴雙星基金	2010/04/20	52,496	TWD	785,205	14.9600
印巴雙星基金N	2020/06/01	343	TWD	4,603	13.4300
多利策略組合基金	2010/11/16	13,545	TWD	143,062	10.5600
東協成長基金-新臺幣	2011/03/22	106,325	TWD	1,277,079	12.0100
東協成長基金-人民幣	2016/01/19	392	CNY	5,520	14.0755
東協成長基金-美元	2016/03/14	54	USD	633	11.7118
印度中小基金-新臺幣	2011/06/08	228,524	TWD	7,220,818	31.6000
印度中小基金-美元	2015/11/18	1,158	USD	30,525	26.3511
印度中小基金-人民幣	2016/03/23	2,295	CNY	71,937	31.3423
印度中小基金N-新臺幣	2018/01/23	10,559	TWD	190,826	18.0700
印度中小基金N-美元	2018/03/02	400	USD	7,363	18.4268

群益證券投資信託公司經理的其他基金現況

民國113年3月31日

基金名稱	成立日	受益權單位數（千個）	幣別	淨資產金額（千元）	每單位淨資產價值（元）
印度中小基金N-人民幣	2018/10/17	410	CNY	9,494	23.1514
大中華雙力優勢基金-新臺幣	2011/12/14	22,052	TWD	265,650	12.0500
大中華雙力優勢基金-美元	2015/11/06	14	USD	161	11.2225
大中華雙力優勢基金-人民幣	2016/01/18	243	CNY	3,848	15.8412
全球關鍵生技基金-新臺幣	2013/12/25	34,093	TWD	711,481	20.8700
全球關鍵生技基金-美元	2013/12/25	126	USD	2,578	20.4004
全球關鍵生技基金N-新臺幣	2018/04/27	177	TWD	2,661	15.0500
全球關鍵生技基金N-美元	2018/09/14	21	USD	247	11.6047
美國新創亮點基金-新臺幣	2013/12/25	36,690	TWD	933,845	25.4500
美國新創亮點基金-美元	2013/12/25	291	USD	7,405	25.4263
美國新創亮點基金N-美元	2018/08/06	57	USD	901	15.9230
美國新創亮點基金N-新臺幣	2020/08/13	1,105	TWD	16,244	14.7000
中國新機會基金-新臺幣	2014/03/26	371,786	TWD	2,357,733	6.3400
中國新機會基金-美元	2014/03/26	3,055	USD	19,578	6.4092
中國新機會基金-人民幣	2015/11/02	9,116	CNY	55,684	6.1086
中國新機會基金N-美元	2018/01/16	410	USD	2,458	5.9957
中國新機會基金N-新臺幣	2018/02/06	11,119	TWD	73,817	6.6400
中國新機會基金N-人民幣	2018/03/22	2,613	CNY	18,002	6.8880
工業國入息基金A(累積型-新台幣)	2014/06/25	8,055	TWD	121,375	15.0700
工業國入息基金B(月配型-新台幣)	2014/06/25	1,495	TWD	15,240	10.1900
工業國入息基金A(累積型-美元)	2014/06/25	10	USD	159	15.4698
工業國入息基金B(月配型-美元)	2014/06/25	4	USD	46	10.4349
工業國入息基金B(月配型-人民幣)	2015/01/27	120	CNY	1,496	12.5142
工業國入息基金A(累積型-人民幣)	2015/01/29	421	CNY	7,126	16.9248
工業國入息基金NA(累積型-美元)	2018/02/02	10	USD	119	11.3738
工業國入息基金NB(月配型-人民幣)	2018/02/05	121	CNY	1,268	10.4476
工業國入息基金NA(累積型-人民幣)	2018/03/21	6	CNY	71	12.2410
人民幣貨幣市場基金-新臺幣	2014/10/30	17,372	TWD	187,579	10.7978
人民幣貨幣市場基金-人民幣	2014/10/30	877	CNY	10,968	12.5118
環球金綻雙喜A(累積型-新台幣)	2015/01/21	61,767	TWD	823,049	13.3300
環球金綻雙喜B(月配型-新台幣)	2015/01/21	31,616	TWD	243,174	7.6900
環球金綻雙喜A(累積型-美元)	2015/01/21	115	USD	1,692	14.6631
環球金綻雙喜B(月配型-美元)	2015/01/21	219	USD	1,849	8.4599
環球金綻雙喜A(累積型-澳幣)	2015/01/21	43	AUD	595	13.7545
環球金綻雙喜B(月配型-澳幣)	2015/01/21	143	AUD	1,020	7.1499
環球金綻雙喜A(累積型-南非幣)	2015/01/21	929	ZAR	18,023	19.3957
環球金綻雙喜B(月配型-南非幣)	2015/01/21	892	ZAR	7,619	8.5445

群益證券投資信託公司經理的其他基金現況

民國113年3月31日

基金名稱	成立日	受益權單位數（千個）	幣別	淨資產金額（千元）	每單位淨資產價值（元）
環球金綻雙喜NA(累積型-美元)	2018/07/06	233	USD	2,438	10.4474
環球金綻雙喜NB(月配型-美元)	2018/09/21	317	USD	2,966	9.3628
環球金綻雙喜NB(月配型-新台幣)	2020/08/13	5,609	TWD	49,303	8.7900
環球金綻雙喜NA(累積型-新台幣)	2020/12/10	1,066	TWD	10,964	10.2900
環球金綻雙喜NA(累積型-澳幣)	2021/03/10	49	AUD	448	9.2241
環球金綻雙喜NB(月配型-澳幣)	2021/03/16	144	AUD	1,045	7.2678
環球金綻雙喜NA(累積型-南非幣)	2021/03/19	1,291	ZAR	13,602	10.5361
環球金綻雙喜NB(月配型-南非幣)	2021/04/01	1,921	ZAR	15,586	8.1114
環球金綻雙喜NA(累積型-人民幣)	2021/06/10	38	CNY	348	9.2186
環球金綻雙喜A(累積型-人民幣)	2021/06/23	14	CNY	129	9.1839
中國金采平衡基金A(累積型－新台幣)	2015/06/02	11,095	TWD	110,961	10.0012
中國金采平衡基金B(月配型－新台幣)	2015/06/02	7,481	TWD	52,692	7.0433
中國金采平衡基金A(累積型－美元)	2015/06/02	7	USD	74	10.2807
中國金采平衡基金B(月配型－美元)	2015/06/02	30	USD	214	7.2400
中國金采平衡基金A(累積型－人民幣)	2015/06/02	340	CNY	3,973	11.6827
中國金采平衡基金B(月配型－人民幣)	2015/06/02	449	CNY	3,697	8.2275
群益深証中小100基金	2015/11/12	105,700	TWD	1,209,624	11.4400
大印度基金-新臺幣	2016/03/22	47,192	TWD	976,705	20.7000
大印度基金-美元	2016/03/22	117	USD	2,467	21.0486
大印度基金-人民幣	2016/03/22	512	CNY	12,087	23.6124
大印度基金N-新臺幣	2019/03/15	1,054	TWD	18,425	17.4700
大印度基金N-美元	2020/05/27	11	USD	224	21.0562
大印度基金N-人民幣	2020/06/29	70	CNY	883	12.6560
全球地產入息基金A(累積型-新台幣)	2016/05/31	20,659	TWD	201,363	9.7500
全球地產入息基金B(月配型-新台幣)	2016/05/31	15,961	TWD	105,420	6.6000
全球地產入息基金A(累積型-美元)	2016/05/31	10	USD	100	9.9128
全球地產入息基金B(月配型-美元)	2016/05/31	61	USD	407	6.7181
全球地產入息基金A(累積型-人民幣)	2016/05/31	87	CNY	952	10.9590
全球地產入息基金B(月配型-人民幣)	2016/05/31	186	CNY	1,385	7.4268
全球地產入息基金NA(累積型-人民幣)	2019/08/02	157	CNY	1,655	10.5564
全球地產入息基金NA(累積型-新台幣)	2020/08/12	279	TWD	2,888	10.3600
全球地產入息基金NB(月配型-新台幣)	2020/08/31	500	TWD	4,587	9.1700
全球地產入息基金NB(月配型-美元)	2020/10/29	2	USD	19	8.5707
全球地產入息基金NA(累積型-美元)	2020/11/05	2	USD	15	9.7061
全球地產入息基金NB(月配型-人民幣)	2021/04/22	144	CNY	1,203	8.3325
金選報酬平衡基金A(累積型-新台幣)	2016/09/12	3,159	TWD	38,437	12.1686
金選報酬平衡基金B(月配型-新台幣)	2016/09/12	14,675	TWD	105,633	7.1982

群益證券投資信託公司經理的其他基金現況

民國113年3月31日

基金名稱	成立日	受益權單位數（千個）	幣別	淨資產金額（千元）	每單位淨資產價值（元）
金選報酬平衡基金A(累積型-美元)	2016/09/12	15	USD	187	12.7472
金選報酬平衡基金B(月配型-美元)	2016/09/12	59	USD	448	7.5426
金選報酬平衡基金A(累積型-人民幣)	2016/09/12	133	CNY	1,889	14.2050
金選報酬平衡基金B(月配型-人民幣)	2016/09/12	226	CNY	1,901	8.4023
金選報酬平衡基金NB(月配型-美元)	2018/02/26	7	USD	50	7.6765
金選報酬平衡基金NB(月配型-新台幣)	2018/03/08	297	TWD	2,389	8.0420
金選報酬平衡基金NB(月配型-人民幣)	2018/03/12	132	CNY	1,086	8.2229
金選報酬平衡基金NA(累積型-新台幣)	2018/12/14	7	TWD	90	12.5825
那斯達克生技基金	2017/01/09	8,448	TWD	238,899	28.2800
臺灣加權正2基金	2017/03/23	5,639	TWD	392,249	69.5600
臺灣加權反1基金	2017/03/23	43,776	TWD	115,657	2.6400
全球特別股收益基金A(累積型-新台幣)	2017/06/21	22,139	TWD	200,603	9.0600
全球特別股收益基金B(月配型-新台幣)	2017/06/21	19,921	TWD	129,048	6.4800
全球特別股收益基金A(累積型-美元)	2017/06/21	153	USD	1,431	9.3765
全球特別股收益基金B(月配型-美元)	2017/06/21	245	USD	1,639	6.7023
全球特別股收益基金A(累積型-人民幣)	2017/06/21	443	CNY	4,388	9.9026
全球特別股收益基金B(月配型-人民幣)	2017/06/21	1,008	CNY	6,672	6.6177
全球特別股收益基金NB(月配型-人民幣)	2017/12/20	1,579	CNY	10,635	6.7347
全球特別股收益基金NB(月配型-新台幣)	2018/01/31	7,417	TWD	52,699	7.1100
全球特別股收益基金NA(累積型-美元)	2018/02/12	38	USD	363	9.6712
全球特別股收益基金NA(累積型-人民幣)	2018/02/26	252	CNY	2,509	9.9605
全球特別股收益基金NB(月配型-美元)	2018/05/14	139	USD	996	7.1713
全球特別股收益基金NA(累積型-新台幣)	2018/05/15	683	TWD	6,483	9.4900
道瓊美國地產ETF基金	2017/10/20	37,067	TWD	743,667	20.0600
15年期以上電信公司債ETF基金	2017/12/08	1,422,739	TWD	56,064,132	39.4058
15年期以上科技公司債ETF基金	2017/12/08	1,341,083	TWD	46,562,435	34.7200
10年期以上金融債ETF基金	2017/12/08	2,939,275	TWD	103,594,166	35.2448
全球優先順位非投資等級債券基金A(累積型-新台幣)	2018/04/30	82,371	TWD	898,063	10.9026
全球優先順位非投資等級債券基金B(月配型-新台幣)	2018/04/30	22,274	TWD	171,422	7.6961
全球優先順位非投資等級債券基金NA(累積型-新台幣)	2018/04/30	44,442	TWD	484,520	10.9024
全球優先順位非投資等級債券基金NB(月配型-新台幣)	2018/04/30	37,266	TWD	286,809	7.6962
全球優先順位非投資等級債券基金A(累積型-美元)	2018/04/30	81	USD	926	11.3859
全球優先順位非投資等級債券基金B(月配型-美元)	2018/04/30	258	USD	2,075	8.0366
全球優先順位非投資等級債券基金NA(累積型-美元)	2018/04/30	530	USD	6,035	11.3857

群益證券投資信託公司經理的其他基金現況

民國113年3月31日

基金名稱	成立日	受益權單位數（千個）	幣別	淨資產金額（千元）	每單位淨資產價值（元）
全球優先順位非投資等級債券基金NB(月配型-美元)	2018/04/30	2,041	USD	16,405	8.0366
全球優先順位非投資等級債券基金A(累積型-人民幣)	2018/04/30	179	CNY	2,153	12.0129
全球優先順位非投資等級債券基金B(月配型-人民幣)	2018/04/30	937	CNY	7,516	8.0249
全球優先順位非投資等級債券基金NA(累積型-人民幣)	2018/04/30	1,541	CNY	18,513	12.0139
全球優先順位非投資等級債券基金NB(月配型-人民幣)	2018/04/30	5,969	CNY	47,898	8.0250
15年期以上高評等公司債ETF基金	2018/10/15	944,900	TWD	35,161,137	37.2115
15年期以上公用事業公司債ETF基金	2018/10/15	179,730	TWD	6,271,294	34.8929
15年期以上新興市場主權債ETF基金	2018/10/15	1,196,800	TWD	39,926,842	33.3613
2028 REVERSO美元保本基金	2018/11/16	453	USD	5,353	11.8189
25年期以上美國政府債券ETF基金	2018/12/05	1,185,500	TWD	37,071,710	31.2709
潛力收益多重資產基金A(累積型-新台幣)	2018/12/05	46,282	TWD	624,418	13.4916
潛力收益多重資產基金B(月配型-新台幣)	2018/12/05	65,337	TWD	616,663	9.4382
潛力收益多重資產基金A(累積型-美元)	2018/12/05	453	USD	5,890	13.0149
潛力收益多重資產基金B(月配型-美元)	2018/12/05	1,168	USD	10,637	9.1050
潛力收益多重資產基金NA(累積型-美元)	2018/12/05	1,506	USD	19,597	13.0138
潛力收益多重資產基金NB(月配型-美元)	2018/12/05	11,640	USD	105,974	9.1042
潛力收益多重資產基金A(累積型-人民幣)	2018/12/05	1,332	CNY	18,544	13.9263
潛力收益多重資產基金B(月配型-人民幣)	2018/12/05	2,478	CNY	24,137	9.7424
潛力收益多重資產基金NA(累積型-人民幣)	2018/12/05	3,109	CNY	43,295	13.9261
潛力收益多重資產基金NB(月配型-人民幣)	2018/12/05	22,755	CNY	221,693	9.7425
潛力收益多重資產基金NB(月配型-新台幣)	2019/07/23	412,391	TWD	3,610,082	8.7540
潛力收益多重資產基金NA(累積型-新台幣)	2019/09/06	35,531	TWD	423,228	11.9114
15年期以上A級美元公司債ETF基金	2019/03/27	1,557,115	TWD	53,412,512	34.3022
15年期以上AAA-A醫療保健業ETF	2019/03/27	4,526	TWD	151,216	33.4105
7年期以上中國政策性金融債ETF基金	2019/03/27	31,687	TWD	1,282,607	40.4774
全民成長樂退組合A(累積型－新台幣)	2019/07/23	57,349	TWD	789,559	13.7676
全民成長樂退組合B(月配型－新台幣)	2019/07/23	90,817	TWD	950,722	10.4685
全民成長樂退組合NB(月配型－新台幣)	2019/07/23	163,686	TWD	1,713,560	10.4686
全民成長樂退組合A(累積型－美元)	2019/07/23	387	USD	5,175	13.3840
全民成長樂退組合B(月配型－美元)	2019/07/23	581	USD	5,909	10.1769
全民成長樂退組合NB(月配型－美元)	2019/07/23	2,686	USD	27,336	10.1764
全民成長樂退組合P(累積型－新台幣)	2019/08/05	295,291	TWD	4,252,537	14.4012
全民成長樂退組合R(累積型－新台幣)	2023/07/18	58	TWD	669	11.5564
全民優質樂退組合A(累積型-新台幣)	2019/07/23	58,393	TWD	738,349	12.6445

群益證券投資信託公司經理的其他基金現況

民國113年3月31日

基金名稱	成立日	受益權單位數（千個）	幣別	淨資產金額（千元）	每單位淨資產價值（元）
全民優質樂退組合B(月配型-新台幣)	2019/07/23	27,042	TWD	284,882	10.5350
全民優質樂退組合NB(月配型-新台幣)	2019/07/23	23,663	TWD	249,300	10.5354
全民優質樂退組合A(累積型-美元)	2019/07/23	117	USD	1,437	12.2927
全民優質樂退組合B(月配型-美元)	2019/07/23	110	USD	1,122	10.2401
全民優質樂退組合NB(月配型-美元)	2019/07/23	286	USD	2,924	10.2407
全民優質樂退組合P(累積型-新台幣)	2019/08/05	149,386	TWD	1,957,380	13.1029
全民優質樂退組合R(累積型-新台幣)	2023/08/14	14	TWD	161	11.2577
全民安穩樂退組合A(累積型－新台幣)	2019/07/23	17,379	TWD	179,881	10.3507
全民安穩樂退組合B(月配型－新台幣)	2019/07/23	2,091	TWD	19,757	9.4488
全民安穩樂退組合NB(月配型－新台幣)	2019/07/23	3,042	TWD	28,740	9.4484
全民安穩樂退組合A(累積型－美元)	2019/07/23	28	USD	284	10.0620
全民安穩樂退組合B(月配型－美元)	2019/07/23	7	USD	65	9.1844
全民安穩樂退組合NB(月配型－美元)	2019/07/23	27	USD	244	9.1842
全民安穩樂退組合P(累積型－新台幣)	2019/08/05	20,058	TWD	213,960	10.6672
全民安穩樂退組合R(累積型－新台幣)	2023/07/13	30	TWD	329	10.8575
0-1年期美國政府債券ETF基金	2019/10/08	5,011	TWD	208,484	41.6052
1-5年期投資等級公司債ETF基金	2019/10/08	5,171	TWD	198,853	38.4553
全球策略收益金融債券基金A(累積型-新台幣)	2019/10/08	101,889	TWD	1,005,886	9.8724
全球策略收益金融債券基金B(月配型-新台幣)	2019/10/08	72,353	TWD	586,853	8.1109
全球策略收益金融債券基金NA(累積型-新台幣)	2019/10/08	20,167	TWD	199,091	9.8719
全球策略收益金融債券基金NB(月配型-新台幣)	2019/10/08	48,723	TWD	395,189	8.1110
全球策略收益金融債券基金A(累積型-美元)	2019/10/08	908	USD	9,404	10.3578
全球策略收益金融債券基金B(月配型-美元)	2019/10/08	474	USD	4,034	8.5109
全球策略收益金融債券基金NA(累積型-美元)	2019/10/08	1,744	USD	18,067	10.3568
全球策略收益金融債券基金NB(月配型-美元)	2019/10/08	1,958	USD	16,659	8.5102
全球策略收益金融債券基金A(累積型-人民幣)	2019/10/08	1,410	CNY	15,348	10.8827
全球策略收益金融債券基金B(月配型-人民幣)	2019/10/08	1,461	CNY	13,067	8.9419
全球策略收益金融債券基金NA(累積型-人民幣)	2019/10/08	1,710	CNY	18,614	10.8828
全球策略收益金融債券基金NB(月配型-人民幣)	2019/10/08	4,552	CNY	40,706	8.9421
全球策略收益金融債券基金I(累積型-新台幣)	2020/10/30	55,631	TWD	557,989	10.0302
群益台灣精選高息ETF基金	2022/10/13	7,711,635	TWD	196,259,670	25.4500
智慧聯網電動車基金-新台幣	2022/12/05	47,207	TWD	580,335	12.2900

群益證券投資信託公司經理的其他基金現況

民國113年3月31日

基金名稱	成立日	受益權單位數（千個）	幣別	淨資產金額（千元）	每單位淨資產價值（元）
智慧聯網電動車基金N-新台幣	2022/12/05	3,614	TWD	44,434	12.2900
智慧聯網電動車基金-美元	2022/12/05	289	USD	3,383	11.7041
智慧聯網電動車基金N-美元	2022/12/05	77	USD	898	11.7047
智慧聯網電動車基金-人民幣	2022/12/05	727	CNY	8,873	12.2126
智慧聯網電動車基金N-人民幣	2022/12/05	306	CNY	3,743	12.2127
群益台灣ESG低碳50ETF基金	2023/02/24	667,923	TWD	13,370,483	20.0200
群益台灣半導體收益ETF基金	2023/05/29	374,397	TWD	7,376,518	19.7000
優化收益成長多重資產基金A(累積型-新台幣)	2023/09/21	186,090	TWD	2,184,787	11.7405
優化收益成長多重資產基金B(月配型-新台幣)	2023/09/21	47,642	TWD	544,615	11.4313
優化收益成長多重資產基金NA(累積型-新台幣)	2023/09/21	7,303	TWD	85,734	11.7402
優化收益成長多重資產基金NB(月配型-新台幣)	2023/09/21	23,449	TWD	268,063	11.4315
優化收益成長多重資產基金A(累積型-美元)	2023/09/21	335	USD	3,944	11.7871
優化收益成長多重資產基金B(月配型-美元)	2023/09/21	195	USD	2,236	11.4758
優化收益成長多重資產基金NA(累積型-美元)	2023/09/21	25	USD	296	11.7864
優化收益成長多重資產基金NB(月配型-美元)	2023/09/21	175	USD	2,011	11.4761
ESG20年期以上BBB投等債ETF基金	2023/11/27	6,499,805	TWD	103,788,495	15.9679
時機對策非投資等級債券基金A(累積型-新台幣)	2024/03/14	259,829	TWD	2,618,218	10.0767
時機對策非投資等級債券基金B(月配型-新台幣)	2024/03/14	111,419	TWD	1,122,726	10.0766
時機對策非投資等級債券基金NA(累積型-新台幣)	2024/03/14	21,620	TWD	217,863	10.0769
時機對策非投資等級債券基金NB(月配型-新台幣)	2024/03/14	70,612	TWD	711,534	10.0767
時機對策非投資等級債券基金A(累積型-美元)	2024/03/14	3,047	USD	30,343	9.9594
時機對策非投資等級債券基金B(月配型-美元)	2024/03/14	2,159	USD	21,503	9.9594
時機對策非投資等級債券基金NA(累積型-美元)	2024/03/14	618	USD	6,151	9.9594
時機對策非投資等級債券基金NB(月配型-美元)	2024/03/14	1,147	USD	11,427	9.9596

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

群益證券投資信託股份有限公司　公鑒：

查核意見

群益證券投資信託股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 112 年及 111 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證券投資信託事業之有關法令及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，足以允當表達群益證券投資信託股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 112 年及 111 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審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與群益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，對群益證券投資信託股份有限公司民國 112 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對群益證券投資信託股份有限公司民國 112 年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

經理費收入之認列

群益證券投資信託股份有限公司最主要之收入來源為經理費收入，民國 112 年度之經理費收入為 2,187,983 仟元。經理費收入係依公司經理之基金及全權委託投資帳戶之淨資產價值，依信託契約訂定之比率，以逐日計算方式，每月收取經理費收入。因各檔基金及全權委託投資帳戶之經理費計費標準並不一致且具複雜性，如計算錯誤將影響經理費收入之正確性。因是，將經理費收入計算之正確性考量為民國 112 年度之關鍵查核事項。

與經理費收入認列相關之會計政策及攸關揭露資訊，請參閱財務報表附註四(十二)及十八。

本會計師藉由執行控制測試以了解群益證券投資信託股份有限公司經理費收入認列流程及相關控制制度之設計與執行之有效性。

此外，本會計師亦執行下列主要查核程序：

1. 抽核檢視信託契約，以確認經理費收入是否依約定之費率計算。
2. 選樣執行經理費收入之計算，以驗證帳載經理費收入認列是否正確。
3. 抽查核對存摺或對帳單中經理費收款金額是否與帳載經理費收入認列金額相符。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券投資信託事業之有關法令及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群益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群益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。

群益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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對群益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，以及使群益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群益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，決定對群益證券投資信託股份有限公司民國 112 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　莊　碧　玉

中　華　民　國　113　年　3　月　7　日

群益證券投資信託股份有限公司

資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資產	112年12月31日 金額	%	111年12月31日 金額	%
流動資產				
現金及約當現金（附註四及六）	$1,661,346	32	$2,014,404	41
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、七、二三及二四）	267,169	5	269,506	6
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及八）	2,460,741	48	1,818,780	37
應收帳款（附註四、九及二四）	252,972	5	171,497	4
其他應收款（附註四及九）	15,575	-	6,653	-
其他流動資產	4,411	-	5,268	-
流動資產合計	4,662,214	90	4,286,108	88
非流動資產				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四、五、十及二三）	158,567	3	164,721	3
不動產、廠房及設備（附註四及十一）	22,177	-	29,944	1
使用權資產（附註四及十二）	7,286	-	23,316	-
無形資產（附註四、十三及二四）	152,283	3	198,946	4
遞延所得稅資產（附註四及二十）	27	-	11	-
淨確定福利資產（附註四及十六）	45,079	1	43,928	1
存出保證金（附註四、十四及二四）	144,955	3	139,519	3
預付設備款	960	-	-	-
非流動資產合計	531,334	10	600,385	12
資產總計	$5,193,548	100	$4,886,493	100
負債及權益				
流動負債				
其他應付款（附註四、十五及二四）	$ 521,240	10	$ 478,743	10
當期所得稅負債（附註四及二十）	129,492	3	86,048	2
租賃負債－流動（附註四、十二及二四）	6,068	-	17,651	-
其他流動負債	12,474	-	9,690	-
流動負債合計	669,274	13	592,132	12
非流動負債				
負債準備－非流動（附註四、十二及十五）	322	-	322	-
租賃負債－非流動（附註四、十二及二四）	1,242	-	5,794	-
遞延所得稅負債（附註四及二十）	3,518	-	3,288	-
非流動負債總計	5,082	-	9,404	-
負債合計	674,356	13	601,536	12
權益（附註四、十六、十七及二十）				
普通股股本	1,653,375	32	1,653,375	34
資本公積－處分資產增益	24	-	24	-
保留盈餘				
法定盈餘公積	1,220,767	23	1,143,407	23
特別盈餘公積	79,554	2	79,596	2
未分配盈餘	1,433,770	28	1,270,699	26
保留盈餘合計	2,734,091	53	2,493,702	51
其他權益	131,702	2	137,856	3
權益合計	4,519,192	87	4,284,957	88
負債及權益總計	$5,193,548	100	$4,886,493	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：賴政昇　　經理人：陳明輝　　主辦會計：蘇瑩娟

群益證券投資信託股份有限公司

綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
營業收入（附註一、四、十八及二四）	$ 2,278,176	100	$ 1,994,779	100
營業費用（附註四、十一、十二、十三、十六、十九及二四）	1,178,009	52	1,036,992	52
營業淨利	1,100,167	48	957,787	48
營業外收入及支出				
利息收入（附註四及十九）	51,678	2	20,161	1
其他收入（附註四、十六及十九）	7,399	1	5,105	1
其他利益及損失（附註四及十九）	4,032	-	(18,345)	(1)
財務成本（附註四、十九及二四）	(169)	-	(307)	-
營業外收入及支出合計	62,940	3	6,614	1
稅前淨利	1,163,107	51	964,401	49
所得稅費用（附註四及二十）	228,765	10	194,996	10
本年度淨利	934,342	41	769,405	39

（接次頁）

（承前頁）

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
其他綜合損益				
不重分類至損益之項目				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價（損失）利益（附註四、十七及二三）	($ 6,154)	-	$ 26,022	1
確定福利計畫之再衡量數（附註四及十六）	580	-	5,231	-
與不重分類之項目相關之所得稅（附註四及二十）	(116)	-	(1,046)	-
本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(5,690)	-	30,207	1
本年度綜合損益總額	$ 928,652	41	$ 799,612	40
每股盈餘（附註二一）				
基　　本	$ 5.65		$ 4.65	
稀　　釋	$ 5.63		$ 4.64	

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：賴政昇　經理人：陳明輝　主辦會計：蘇瑩娟

群益證券投資信託股份有限公司

權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	額定（附註四及十七）		發行（附註四及十七）		資本公積	保留盈餘（附註四、十六、十七及二十）			其他權益（附註四及十七）	
	股數（仟股）	股本	股數（仟股）	股本	（附註十七）	法定公積	特別公積	未分配盈餘	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益	權益總額
111 年 1 月 1 日餘額	300,000	$ 3,000,000	165,338	$ 1,653,375	$ 24	$ 1,057,369	$ 79,616	$ 1,409,815	$ 111,834	$ 4,312,033
110 年度盈餘分配										
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	86,038	-	(86,038)	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	-	(20)	20	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(826,688)	-	(826,688)
111 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	769,405	-	769,405
111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	4,185	26,022	30,207
111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	773,590	26,022	799,612
111 年 12 月 31 日餘額	300,000	3,000,000	165,338	1,653,375	24	1,143,407	79,596	1,270,699	137,856	4,284,957
111 年度盈餘分配										
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	77,360	-	(77,360)	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	-	(42)	42	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(694,417)	-	(694,417)
112 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	934,342	-	934,342
112 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	464	(6,154)	(5,690)
112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	934,806	(6,154)	928,652
112 年 12 月 31 日餘額	300,000	$ 3,000,000	165,338	$ 1,653,375	$ 24	$ 1,220,767	$ 79,554	$ 1,433,770	$ 131,702	$ 4,519,192

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：賴政昇　　經理人：陳明輝　　主辦會計：蘇瑩娟

五、最近二年度受金管會處罰之情形

日期	函號	違反事由	主要處分內容
111.6.21	金管證投字第1110382678 號	辦理全權委託客戶姓名及名稱檢核作業，有未對法人戶董事及監察人辦理檢核之情形，且與客戶重新簽訂全權委託投資契約(續約)時，未再對客戶姓名辦理檢核，核與所訂「客戶及交易有關對象之姓名及名稱檢核管理程序」規範不符。	糾正

六、對受益人權益有重大影響之訴訟或非訴訟事件

無。

肆、受益憑證銷售機構及買回機構之名稱、地址及電話

【群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 基金】

・本子基金上櫃後辦理受益憑證申購及買回之參與證券商名稱、地址、電話

代號	機構名稱	地址	電話
9A0	永豐金證券股份有限公司及其分公司	臺北市中正區重慶南路一段 2 號 7 樓	(02)2311-4345
980	元大證券股份有限公司及其分公司	臺北市中山區南京東路三段 219 號 11 樓	(02)2718-5886
585	統一綜合證券股份有限公司及其分公司	臺北市松山區東興路 8 號 1 樓	(02)2747-8266
920	凱基證券股份有限公司及其分公司	臺北市中山區明水路 700 號	(02)2181-8888
616	中國信託綜合證券股份有限公司及其分公司	臺北市南港區經貿二路 168 號 3 樓	(02)6639-2000
104	臺銀綜合證券股份有限公司及其分公司	臺北市中正區重慶南路一段 58 號 4 樓	(02)2388-2188
910	群益金鼎證券股份有限公司及其分公司	臺北市松山區民生東路三段 156 號 14 樓之 3	(02)8789-8888
884	玉山綜合證券股份有限公司及其分公司	臺北市松山區民生東路三段 158 號 6 樓	(02)5556-1313
888	國泰綜合證券股份有限公司及其分公司	臺北市大安區敦化南路二段 333 號 19 樓	(02)2326-9888
538	第一金證券股份有限公司及其分公司	臺北市中山區長安東路一段 22 號 4 樓	(02)2563-6262
592	元富證券股份有限公司及其分公司	臺北市大安區復興南路一段 209 號 1 樓至 3 樓	(02)2325-5818
815	台新綜合證券股份有限公司及其分公司	臺北市中山區中山北路二段 44 號 2 樓	(02)2181-5888
700	兆豐證券股份有限公司及其分公司	臺北市中正區忠孝東路二段 95 號 3 樓	(02)2327-8988
960	富邦綜合證券股份有限公司及其分公司	臺北市大安區仁愛路四段 169 號 3 樓	(02)8771-6888

【群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 基金】

・本子基金上櫃後辦理受益憑證申購及買回之參與證券商名稱、地址、電話

代號	機構名稱	地址	電話
9A0	永豐金證券股份有限公司及其分公司	臺北市中正區重慶南路一段 2 號 7 樓	(02)2311-4345
980	元大證券股份有限公司及其分公司	臺北市中山區南京東路三段 219 號 11 樓	(02)2718-5886
585	統一綜合證券股份有限公司及其分公司	臺北市松山區東興路 8 號 1 樓	(02)2747-8266

【群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 基金：第二次追加募集】

920	凱基證券股份有限公司及其分公司	臺北市中山區明水路 700 號	(02)2181-8888
616	中國信託綜合證券股份有限公司及其分公司	臺北市南港區經貿二路 168 號 3 樓	(02)6639-2000
104	臺銀綜合證券股份有限公司及其分公司	臺北市中正區重慶南路一段 58 號 4 樓	(02)2388-2188
910	群益金鼎證券股份有限公司及其分公司	臺北市松山區民生東路三段 156 號 14 樓之 3	(02)8789-8888
884	玉山綜合證券股份有限公司及其分公司	臺北市松山區民生東路三段 158 號 6 樓	(02)5556-1313
888	國泰綜合證券股份有限公司及其分公司	臺北市大安區敦化南路二段 333 號 19 樓	(02)2326-9888
538	第一金證券股份有限公司及其分公司	臺北市中山區長安東路一段 22 號 4 樓	(02)2563-6262
592	元富證券股份有限公司及其分公司	臺北市大安區復興南路一段 209 號 1 樓至 3 樓	(02)2325-5818
815	台新綜合證券股份有限公司及其分公司	臺北市中山區中山北路二段 44 號 2 樓	(02)2181-5888
700	兆豐證券股份有限公司及其分公司	臺北市中正區忠孝東路二段 95 號 3 樓	(02)2327-8988
960	富邦綜合證券股份有限公司及其分公司	臺北市大安區仁愛路四段 169 號 3 樓	(02)8771-6888

【群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金】

• 本子基金上櫃後辦理受益憑證申購及買回之參與證券商名稱、地址、電話

代號	機　構　名　稱	地　　址	電　話
9A0	永豐金證券股份有限公司及其分公司	臺北市中正區重慶南路一段 2 號 7 樓	(02)2311-4345
980	元大證券股份有限公司及其分公司	臺北市中山區南京東路三段 219 號 11 樓	(02)2718-5886
585	統一綜合證券股份有限公司及其分公司	臺北市松山區東興路 8 號 1 樓	(02)2747-8266
920	凱基證券股份有限公司及其分公司	臺北市中山區明水路 700 號	(02)2181-8888
616	中國信託綜合證券股份有限公司及其分公司	臺北市南港區經貿二路 168 號 3 樓	(02)6639-2000
104	臺銀綜合證券股份有限公司及其分公司	臺北市中正區重慶南路一段 58 號 4 樓	(02)2388-2188
910	群益金鼎證券股份有限公司及其分公司	臺北市松山區民生東路三段 156 號 14 樓之 3	(02)8789-8888
884	玉山綜合證券股份有限公司及其分公司	臺北市松山區民生東路三段 158 號 6 樓	(02)5556-1313
888	國泰綜合證券股份有限公司及其分公司	臺北市大安區敦化南路二段 333 號 19 樓	(02)2326-9888
538	第一金證券股份有限公司及其分公司	臺北市中山區長安東路一段 22 號 4 樓	(02)2563-6262
592	元富證券股份有限公司及其分公司	臺北市大安區復興南路一段 209 號 1 樓至 3 樓	(02)2325-5818
815	台新綜合證券股份有限公司及其分公司	臺北市中山區中山北路二段 44 號 2 樓	(02)2181-5888
700	兆豐證券股份有限公司及其分公司	臺北市中正區忠孝東路二段 95 號 3 樓	(02)2327-8988
960	富邦綜合證券股份有限公司及其分公司	臺北市大安區仁愛路四段 169 號 3 樓	(02)8771-6888

伍、 其他經金融監督管理委員會規定應記載事項

一、證券投資信託事業遵守中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會會員自律公約之聲明書（附錄一）

另詳見本公開說明書「附錄一」之內容。

【群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 基金：第二次追加募集】

二、證券投資信託事業內部控制制度聲明書（附錄二）

另詳見本公開說明書「附錄二」之內容。

三、證券投資信託事業公司治理運作情形（附錄三）

另詳見本公開說明書「附錄三」之內容。

四、本次發行之基金信託契約與信託契約範本條文對照表（附錄四）

另詳見本公開說明書「附錄四」之內容。

五、其他金管會規定應特別記載之事項

- 本基金受益憑證銷售及買回機構之名稱、地址、電話

  另詳見本公開說明書「肆、受益憑證銷售機構及買回機構之名稱、地址及電話」之內容。

- 本基金之「基金資產價值之計算標準」及「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」（附錄五）

  另詳見本公開說明書「附錄五」之內容。

- 本基金主要投資國（地區）經濟環境之簡要說明（附錄六）

  另詳見本公開說明書「附錄六」之內容。

附 錄 一

聲 明 書

茲聲明本公司願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。

此致

金融監督管理委員會

立聲明書人：群益證券投資信託股份有限公司

負 責 人：賴 政 昇

附　錄　二

群益證券投資信託股份有限公司

內部控制制度聲明書　　日期：2023年2月21日

本公司2022年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、本公司係依據「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於2022年12月31日[註2]的內部控制制度(含資訊安全整體執行情形)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行，除附件所列事項外，係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成為本公司募集基金公開說明書及投資說明書(私募基金、全權委託投資)之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽隱匿、詐欺及足致他人誤信等不法情事，將涉及證券投資信託及顧問法第八條、第十五條、第一百零五條及第一百零六條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司2023年2月21日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

群益證券投資信託股份有限公司

董事長：賴政昇　　簽章

總經理：陳明輝　　簽章

稽核主管：詹秀梅　　簽章

資訊部主管：羅政偉　　簽章

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

註2：聲明之日期為「會計年度終了日」。

群益證券投資信託股份有限公司

內部控制制度應加強事項及改善計畫

應加強事項	改善措施	預定完成改善時間
辦理資訊安全之社交工程演練，有下列事項欠妥，請檢討改善： 演練情境過少，不易衡量有效性；開啟釣魚信員工有未參加資訊安全教育訓練；有員工連續3年開啟釣魚信皆參加資訊安全教育訓練，惟未見成效；簽報社交工程演練結果及後續處理之分層負責規範有欠妥適。	資訊部辦理2022年度第1次社交工程演練作業時，業已增加演練情境之複雜度，除對開啟釣魚信件之同仁施予資訊安全教育訓練外，針對累犯者亦提報人資單位進行處置，以提升同仁對資訊安全之重視，且社交工程演練結果報告逐級簽報經總經理核准，完備相關內部作業程序。	已完成改善

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

附 錄 三

經理公司應就公司治理情形載明之事項：

一、公司股權結構及股東權益

經理公司股權結構請參閱本公開說明書「參、(二)、一、股權分散情形」之內容。

有關股東權益部分，經理公司依公司法、投信投顧法及相關法令規定召集股東會，並對於經由股東會決議之事項確實執行。股東會之議題及程序，係由董事會妥善安排，並對於各議題之進行給於合理之討論時間及股東適當之發言機會。經理公司股東會議事錄在公司存續期間均永久妥善保存。股東權益變動情形，請參閱公開說明書財務報表之股東權益變動表。

二、董事會之結構及獨立性。

經理公司設董事七人，由股東會就有行為能力之人選任之，任期均為三年，連選得連任。經理公司之董事會向股東會負責，其公司治理之各項作業與安排係依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。董事會成員普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，包括營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力及決策能力。董事之選任係依相關法令及本公司章程執行，各董事間職權之行使均具有其獨立性。

三、董事會及經理人之職責。

經理公司董事會由董事組成,其職權依相關法令公司章程之規定及股東會決議之授權事項行使職權;經理公司之經理人依相關法令及董事會賦予之權利行使其職權，負責公司營運各項作業，並制定公司營運所須相關制度及規章。

四、監察人之組成及職責。

經理公司設監察人一人，由股東會就有行為能力之人選任之，任期為三年，得連選連任。監察人之職責為查核公司財務狀況、審查並稽核會計簿冊及文件、監督公司業務之執行及其他依照法令賦予之職權。

五、利害關係人之權利及關係。

1. 經理公司之經理人皆無與關係企業經理人相互兼任之情形。
2. 對於關係企業間有業務往來者，皆本於公平合理之原則，對於簽約事項明確訂定價格條件與支付方式，絕無利益輸送情事。
3. 經理公司與往來銀行及投資人、員工、或公司之利益相關者，保持暢通之溝通管道，並尊重及維護其應有之合法權益，當利害關係人之合法權益受到侵害時，經理公司將秉誠信原則妥適處理。

六、對於法令規範資訊公開事項之詳細情形。

1. 經理公司依據投信投顧法及相關法令之規定申報所管理證券投資信託基金之資訊，並設立發言人，以確保可能影響投資人及利害關係人決策之資訊，能夠即時允當揭露。
2. 經理公司並運用網路之便捷性架設網站，建置經理公司及證券投資信託基金相關資訊，以利股東、投資人及利害關係人等參考。本公司網址為 http://www.capitalfund.com.tw。

七、其他公司治理之相關資訊：

基金/投資經理人酬金結構及政策，其與經營績效及未來風險關聯性說明

1.基金/投資經理人酬金結構及政策

項　　目		說　　明
績效考核		基金/投資經理人之考核項目，設定主要以研究品質、市場基金排名名次、各基金年度期望報酬達成率，以及投資研究單位主管評比等之各項有效評估基金/投資經理人績效項目為考核之內容，並因應風險能力進行評估，輔以對公司未來營運展望之影響，綜以考核之。
發放依據	基本薪資	經理公司參考市場之薪資水準及學經歷條件訂定經理公司各職等之薪資級距，於招募任用研究人員及經理人時，依據其學經歷相關背景，給予符合市場上相對水準之月薪。
	獎　　金	針對基金/投資經理人之獎金發放，經理公司制定績效獎金辦法，明訂研究人員及基金/投資經理人評比之依據、時間及相關獎懲辦法，落實於年中績效評估及年度績效評估作業，嚴格要求每一位研究人員及基金/投資經理人之績效產出，以此績效成績作為績效獎金發放之依據。
發放方式	基本薪資	基本月薪*12 個月，每月發放。
	獎　　金	1. 根據年度經理公司整體營運狀況、個人績效、部門績效及法令遵循的落實程度考核之結果，核定績效獎金。 2. 績效獎金因應外在環境變化及經理公司營運狀況而調整之，故屬變動性薪資。

2.與經營績效及未來風險關聯性

經理公司之基金/投資經理人酬金結構及政策，除充份溝通與聲明，不致使基金/投資經理人為追求高酬金而從事損害投資人權益情事外，係將投資人利益、長期基金績效、道德風險控管、事業發展目標等基礎要素綜合評估之，並參考市場薪資水準，設定為可維持穩定流動率之酬金誘因。經理公司並因應經濟結構發展及市場狀況，適時調整之，以維持經營績效穩定成長、道德風險控管良善之準則為發展。

附 錄 四

群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金

證券投資信託契約與信託契約範本（係以 105/01/15 金管證投字第 1040053300 號函核定之範本內容）

【對照表】

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說 明
前言			群益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，募集群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金（以下簡稱本基金），與玉山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，或自證券櫃檯買賣中心購入本基金受益憑證之日起，成為本契約當事人。	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。	訂定經理公司、基金保管機構及本基金名稱。並僅於中華民國境內發行受益憑證。
一	二		本基金：指為本基金受益人之權益，依本契約所設立之群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金。	一	二		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。
一	三		經理公司：指群益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。	一	三		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。	明訂經理公司之名稱。
一	四		基金保管機構：指玉山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。	一	四		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。	明訂本基金之基金保管機構。
一	五		國外受託保管機構：指依其與基金保管機構間委託保管契約暨本基金投資所在國及地區相關法令規定，受基金保管機構複委託，保管本基金存放於國外資產之金融機構。				【範本無相關內容】	本基金投資海外有價證券，配合實務操作增列國外受託保管機構定義，其後項次調整。
一	六		標的指數：指本基金名稱所使用之標的指數，即「ICE 15 年期以上高評等公司債（排除保險、金融服務次產業）指數（ICE 15+ Year AAA-AA US Corporate Constrained Index）」。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
一	七		指數提供者：指 ICE DATA INDICES, LLC，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。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
一	八		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，具備財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定之本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。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，明訂參與證券商之定義；其後項次調整。
一	十一		本基金成立日：指本契約第三條第一項最低募集金額募足，並符合本契約第八條第一項本基金成立條件，經理公司向金管會報備並經金管會核准備查之日。	一	七		本基金成立日：指本契約第三條第一項最低淨發行總面額募足，並符合本契約第七條第一項本基金成立條件，經理公司向金管會報備並經金管會核准備查之日。	酌作文字及條次修正。
一	十二		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。	一	八		本基金受益憑證發行日：指經理公司發行並首次交付本基金受益憑證之日。	配合本基金受益憑證採無實體發行及實務作業需要，修訂部份文字。
一	十三		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）前辦理基金銷售及買回業務之機構。	一	九		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。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
一	十五	二	經理公司之董事、監察人或綜合持股達百分之五（5%）以上之股東；所稱綜合持股，指事業對經理公司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經理公司之持股總數。	一	十一	二	經理公司之董事、監察人或綜合持股達百分之五以上之股東；	配合「證券投資信託基金管理辦法」第 11 條，解釋「綜合持股」涵義。
一	十五	三	前款人員或經理公司之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（10%）以上股東為同一人或具有配偶關係者。	一	十一	三	前款人員或經理公司之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。	增列比例表示方式。
一	十五	四	董事、監察人為法人者，其代表或指定代表行使職務者，準用前述第一款至第三款之規定。				【範本無相關內容】	配合「證券投資信託基金管理辦法」第 11 條，解釋董、監為法人之適用規定。
一	十六		營業日：指中華民國證券櫃檯買賣中心及美國證券交易市場均開盤之證券交易日。	一	十二		營業日：指經理公司總公司營業所在縣市之銀行營業日。	明訂本基金「營業日」之定義。
一	十七		申購日：指經理公司及基金銷售機構銷售本基金受益權單位之營業日或參與證券商依據參與契約及本契約規定，自行或受託向經理公司提出申購本基金受益憑證之營業日。	一	十三		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。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
一	十八		計算日：指經理公司依本契約規定，計算本基金淨資產價值之營業日。本基金每營業日之淨資產價值於所有投資所在國或地區交易完成後計算之。	一	十四		計算日：指經理公司依本契約規定，計算本基金淨資產價值之營業日。	配合實務作業，增訂相關內容。
			【刪除範本本項條文】	一	十五		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。	本基金之收益平準金不列入配息範圍，故刪除之；其後項次調整。
一	十九		買回日：指參與證券商依據參與契約及本契約規定，自行或受託申請買回本基金受益憑證，其現金買回申請書及其相關文件到達經理公司之營業日。	一	十六		買回日：指受益憑證買回申請書及其相關文件之書面或電子資料到達經理公司或公開說明書所載基金銷售機構之次一營業日。	配合實務作業需要，修訂相關內容。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
一	二十		受益人名簿：指經理公司自行以書面或電子資料製作並保存，其上記載受益憑證受益人之姓名或名稱、住所或居所、受益憑證轉讓、設質及其他變更情形等之名簿。	一	十七		受益人名簿：指經理公司自行或委託受益憑證事務代理機構製作並保存，其上記載受益憑證受益人之姓名或名稱、住所或居所、受益憑證轉讓、設質及其他變更情形等之名簿。	配合經理公司實務，本基金「受益人名簿」係以書面或系統製作、保存及控管，確保受益人資料安全。
一	二十四		證券交易市場：指由證券交易所、證券櫃檯買賣中心或其他本基金投資所在國或地區得辦理類似業務之公司或機構提供交易場所，供證券商買賣或交易有價證券之市場。。	一	二十二		證券交易所：指台灣證券交易所股份有限公司。	明確定義「外國有價證券」之交易市場。
一	二十五		店頭市場：指財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（以下簡稱證券櫃檯買賣中心）及金管會所核准投資之外國店頭市場。	一	二十三		證券櫃檯買賣中心：指財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心。	本基金投資國內外有價證券，配合本基金操作實務增列相關文字。
一	二十六		證券相關商品：指經理公司為避險需要或增加投資效率，運用本基金從事經金管會核定准予交易之證券相關之期貨交易契約等金融商品。	一	二十三		證券相關商品：指經理公司為避險需要或增加投資效率，運用本基金從事經金管會核定准予交易之證券相關之期貨、選擇權或其他金融商品。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
一	二十八		募集金額：指募集本基金所發行受益憑證之總面額。	一	二十五		淨發行總面額：指募集本基金所發行受益憑證之總面額。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
一	二十九		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。	一	二十六		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。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
一	三十一		指數產品授權合約：指標的指數之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。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
一	三十二		上櫃契約：指經理公司與證券櫃檯買賣中心為本基金受益憑證上櫃所簽訂之契約。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
一	三十三		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或買回申請之權利義務與相關事項所簽訂之契約，其相關重要內容參見本契約附件二「群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金證券商參與契約重要內容」。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
一	三十四		處理準則：指本契約附件三「群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金受益憑證申購暨買回作業處理準則」。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
一	三十五		現金申購買回清單：指經理公司自本基金上櫃日之前一營業日起，於每一營業日本基金淨資產價值結算完成後，所傳輸及公告訂有本基金次一營業日申購買回相關參考數據或資料之內容者。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券交易所開盤前完成傳輸及公告事宜。申購基數：指依本契約第六條第一項規定，作為本基金受理申購本基金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。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
一	三十六		申購基數：指依本契約第六條第一項規定，作為本基金受理申購本基金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。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
一	三十七		買回基數：指依本契約第六條第一項規定，作為本基金受理買回本基金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。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
一	三十八		預收申購價金：指本基金上櫃日（含當日）後，申購人依申購申請日之現金申購買回清單公告內揭示每現金申購基數約當市值乘以一定比例之金額，前述一定比例依最新公開說明說書規定處理。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
一	三十九		每現金申購基數約當市值：指本基金上櫃日（含當日）後，以本基金每一營業日淨資產價值除以本基金受益憑證發行在外單位數，再乘以每申購基數所表彰之受益權單位數。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
一	四十		預收申購總價金：指本基金上櫃日（含當日）後，依本基金申購申請日之預收申購價金加計經理公司訂定之申購手續費總額，再乘以申購基數或其整倍數後，計算出申購人於申購日應預付之總金額。前述申購手續費之計算標準，依最新公開說明書規定辦理。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
一	四十一		實際申購總價金：指本基金上櫃日（含當日）後，依實際申購價金加計經理公司訂定之申購交易費及申購手續費後，由經理公司於申購日次一營業日證券櫃檯買賣中心開盤前計算出申購人實際應給付之總金額。前述申購交易費之計算標準，依最新公開說明書規定辦理。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
一	四十二		實際申購總價金：指本基金上櫃日（含當日）後，依實際申購價金加計經理公司訂定之申購交易費及申購手續費後，由經理公司於申購日次一營業日證券櫃檯買賣中心開盤前計算出申購人實際應給付之總金額。前述申購交易費之計算標準，依最新公開說明書規定辦理。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
一	四十三		申購總價金差額：指實際申購總價金扣減預收申購總價金之數額。如計算後為正數時，申購人應依處理準則規定方式於時限內給付申購總價金差額予經理公司；如計算後為負數時，經理公司應依處理準則規定方式於時限內給付申購總價金差額予申購人。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
一	四十四		買回總價金：指本基金上櫃並開放買回後，經理公司於每一營業日所計算出受益人買回日之實際買回總價金。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
一	四十七		群益投資等級債券 ETF 傘型基金：指群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金，包括三檔子基金，即群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金、群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金及群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金。				【範本無相關內容】	明訂本基金之類型及各子基金之名稱。
二	一		本基金為指數股票型基金之開放式基金，定名為群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金。	二	一		本基金為債券型之開放式基金，定名為（經理公司簡稱）（基金名稱）證券投資信託基金。	明訂本基金類型之子基金名稱。
二	二		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。	二	二		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。	本基金存續期間為不定期限，爰刪除信託契約範本部份文字。
三			本基金募集額度	三			本基金總面額	配合實務作業需要，修訂相關內容。
三	一		本基金首次募集金額最高為新臺幣貳佰億元，最低為新臺幣貳億元。本基金成立日（不含當日）前募集金額之計算係按本契約第五條第一項第二款及第三款規定辦理，每受益權單位面額為新臺幣肆拾元，且淨發行受益權單位總數最高為伍億個單位。第一次追加募集金額最高為新臺幣貳佰億元，追加發行受益權單位數為伍億個單位；第二次追加募集金額最高為新臺幣貳佰億元，追加發行受益權單位數為伍億個單位。合計總募集金額最高為新臺幣陸佰億元整，淨發行受益權單位總數最高為壹拾伍億個單位。經理公司募集本基金，經金管會申報生效後，除金管會另有規定外，申請或申報日前五個營業日平均已發行單位數占原申報生效發行單位數之比率達百分之八十（80%）以上者，得辦理追加募集。	三	一		本基金首次淨發行總面額最高為新臺幣＿＿＿元，最低為新臺幣＿＿＿元（不得低於新臺幣參億元）。每受益權單位面額為新臺幣壹拾元。淨發行受益權單位總數最高為＿＿＿＿＿單位。經理公司募集本基金，經金管會申請核准或申報生效後，除金管會另有規定外，申請（報）日前五個營業日平均已發行單位數占原申請核准或申報生效發行單位數之比率達百分之八十以上者，得辦理追加募集。	明訂本基金最高及最低淨發行總面額及受益權單位之面額及總數。
三	二		本基金經金管會申報生效募集後，除法令另有規定外，應於申報生效通知函送達日起六個月內開始募集，自募集日起三十天內應募足前項規定之最低募集金額。上開期間內募集之受益憑證募集金額已達最低淨發行募集金額而未達前項最高募集金額部分，於上開期間屆滿後，仍得繼續發行受益憑證銷售之。募足首次最低募集金額及最高募集金額後，經理公司應檢具清冊（包括受益憑證申購人姓名、受益權單位數及金額）及相關書件向金管會申報，追加發行時亦同。	三	二		本基金經金管會核准募集後，除法令另有規定外，應於申請核准通知函送達日起六個月內開始募集，自開始募集日起三十日內應募足前項規定之最低淨發行總面額。在上開期間內募集之受益憑證淨發行總面額已達最低淨發行總面額而未達前項最高淨發行總面額部分，於上開期間屆滿後，仍得繼續發行受益憑證銷售之。募足首次最低淨發行總面額及最高淨發行總面額後，經理公司應檢具清冊（包括受益憑證申購人姓名、受益權單位數及金額）及相關書件向金管會申報，追加發行時亦同。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
四	一		經理公司發行受益憑證，應經金管會申報生效後，於開始募集前於日報或依金管會所指定之方式辦理公告。本基金成立前，不得發行受益憑證，本基金受益憑證發行日至遲不得超過自本基金成立日起算三十日。	四	一		經理公司發行受益憑證，應經金管會之事先核准後，於開始募集前於日報或依金管會所指定之方式辦理公告。本基金成立前，不得發行受益憑證，本基金受益憑證發行日至遲不得超過自本基金成立日起算三十日。	配合實務作業需要，修訂相關內容。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
四	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。	四	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小數點以下第　　位。受益人得請求分割受益憑證，但分割後換發之每一受益憑證，其所表彰之受益權單位數不得低於　　單位。	1. 本基金係採無實體受益憑證發行，故無實體憑證分割作業。 2. 明訂受益單位數之計算位數。
四	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	三		本基金受益憑證為記名式。	本基金受益憑證採無實體發行，爰修訂本項文字。
			【刪除本項範本條文】	四	七		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。	配合本基金受益憑證採無實體發行，故刪除之；其後項次調整。
			【刪除本項範本條文】	四	八		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。	配合本基金受益憑證採無實體發行，故刪除之；其後項次調整。
四	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價金之日起，於七個營業日內以帳簿劃撥方式交付受益憑證予申購人。本基金受益憑證上櫃日後，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，於七個營業日內以帳簿劃撥方式交付受益憑證予申購人，且本基金受益憑證之撥（交）付作業應配合以經理公司所在地之銀行營業日為準。但若申購人繳付之預收申購總價金、申購總價金差額或其他依本契約規定應付款項未於處理準則規定期限內交付足額予本基金或存入相關帳戶，應視為該申購失敗，經理公司即不發行交付受益憑證予申購人。	四	九		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，爰修正部分文字。
四	八		本基金受益憑證以無實體發行，應依下列規定辦理：	四	十		本基金受益憑證以無實體發行時，應依下列規定辦理：	配合本基金受益憑證採無實體發行。
四	八	五	於本基金上櫃前，經理公司應將受益人資料送交證券集中保管事業登錄。	四	十	五	經理公司應將受益人資料送交證券集中保管事業登錄。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
四	八	六	受益人向經理公司、基金銷售機構或參與證券商所為之申購，其受益憑證係登載於其本人開設於證券商之保管劃撥帳戶；惟若受益人係委託基金銷售機構之特定金錢信託專戶或財富管理專戶名義所為之申購，其受益憑證得登載於該專戶開設於證券集中保管事業之保管劃撥帳戶下之登錄帳戶。	四	十	六	受益人向經理公司或基金銷售機構所為之申購，其受益憑證係登載於經理公司開設於證券集中保管事業之保管劃撥帳戶下之登錄專戶，或得指定其本人開設於經理公司或證券商之保管劃撥帳戶。登載於登錄專戶下者，其後請求買回，僅得向經理公司或其委任之基金銷售機構為之。	配合實務作業需要，修訂相關內容。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
四	八	七	受益人向參與證券商所為之申購或買回、本基金上櫃日後之受益憑證買賣，悉依證券櫃檯買賣中心所訂相關辦法之規定辦理。	四	十	七	受益人向往來證券商所為之申購或買回，悉依證券集中保管事業所訂相關辦法之規定辦理。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
四	九		其他受益憑證事務之處理，依同業公會「受益憑證事務處理規則」規定辦理。	四	十一		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。	為與本基金之「受益憑證申購暨買回作業處理準則」進行區隔，增訂機關名稱。
五			本基金成立前之申購及成立後上櫃前之交易限制	五			受益權單位之申購	配合實務作業需要，修訂相關內容。
五	一		本基金成立日（不含當日）前之申購，應符合下列規定：				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
五	一	二	本基金成立日前（不含當日），每受益權單位之發行價格為新臺幣肆拾元。	五	二	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。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
			【刪除本項範本條文】	五	二	二	本基金成立日起，每受益權單位之發行價格為申購日當日每受益權單位淨資產價值。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
五	一	四	本基金受益憑證申購手續費不列入本基金資產，每受益權單位之申購手續費最高不得超過發行價格之百分之二（2%）。本基金申購手續費依最新公開說明書規定。	五	四		本基金受益憑證申購手續費不列入本基金資產，每受益權單位之申購手續費最高不得超過發行價格之百分之_____。本基金申購手續費依最新公開說明書規定。	明訂本基金之申購手續費上限。
五	一	五	經理公司得自行銷售或委任基金銷售機構，辦理基金銷售業務。	五	五		經理公司得委任基金銷售機構，辦理基金銷售業務。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
五	一	六	經理公司應依本基金之特性，訂定其受理本基金申購申請之截止時間，除能證明申購人係於受理截止時間前提出申購申請者外，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理申購申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。申購人應於申購當日將基金申購書件交付經理公司並由申購人將申購價金直接匯撥至基金專戶。申購人透過基金銷售機構以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。但申購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價金時，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥基金專戶者，或該等機構因依銀行法第四十七條之三設立之金融資訊服務事業跨行網路系統之不可抗力情事致申購款項未於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前匯撥至基金專戶者，則應以金融機構受理申購或扣款之日作為申購日。受益人申請以經理公司其它基金轉申購本基金時，經理公司應以該買回價金實際轉入本基金專戶時當日作為申購日，且應於本基金成	五	六		經理公司應依本基金之特性，訂定其受理本基金申購申請之截止時間，除能證明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。經理公司應以申購人申購價金進入基金帳戶當日淨值為計算標準，計算申購單位數。但投資人以特定金錢信託方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購款項時，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥基金專戶者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。受益人申請於經理公司不同基金之轉申購，經理公司應以該買回價款實際轉入所申購基金專戶時當日之淨值為計價基準，計算所得申購之單位數。	配合「證券投資信託基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序」第 18 條規定，修訂相關內容。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
			立日（不含當日）前已轉入基金專戶者為限。					
五	一	八	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為新臺幣肆萬元整或其整倍數。	五	八		自募集日起　　日內，申購人每次申購之最低發行價額為新臺幣_____元整，前開期間之後，依最新公開說明書之規定辦理	明訂本基金成立日前，申購之最低發行價額。
五	二		本基金自成立日起至上櫃日前一個營業日止，經理公司或所委任之基金銷售機構不接受本基金受益權單位之申購或買回。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
			【刪除範本本條條文】	六			本基金受益憑證之簽證	配合本基金受益憑證將採無實體發行，無需辦理簽證，刪除相關內容；其後條次調整。
			【刪除範本本項條文】	六	一		發行實體受益憑證，應經簽證。	配合本基金受益憑證將採無實體發行，刪除相關內容。
			【刪除範本本項條文】	六	二		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。	
六			申購基數與買回基數				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後條次調整。
六	一		本基金之申購基數或買回基數，依最新公開說明書之規定辦理。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
六	二		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，應與依本契約第二十二條規定計算之每受益權單位淨資產乘以每申購基數或買回基數所代表之受益權單位數。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
六	三		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。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
七			本基金成立日起受益權單位之申購				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後條次調整。
七	一		經理公司自本基金上櫃日之前一營業日起，每一營業日於本基金淨資產價值結算完成後，訂定並公告本基金次一營業日之「現金申購買回清單」。前述公告，應於經理公司網站公告之。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
七	二		本基金上櫃日起，申購人得於任一營業日委託參與證券商依本契約及處理準則規定之程序，向經理公司提出申購申請，參與證券商亦得自行提出申購申請。經理公司對於是否接受申請有決定權，惟經理公司如不接受申購申請，應依處理準則規定辦理。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
七	三		申購人應按經理公司每一營業日之「現金申購買回清單」內每現金申購基數約當市值乘以申購基數或其整倍數之金額，加計申購手續費後，給付預收申購總價金並匯入指定專戶辦理申購。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
七	四		申購人應支付之實際申購總價金，係依實際申購價金加計經理公司訂定之申購交易費及申購手續費後，由經理公司於申購日次一營業日計算出申購人實際應給付之總金額。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
七	五		經理公司應計算實際申購總價金扣減預收申購總價金之申購總價金差額，若計算後為正數時，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，始完成申購程序；若計算後為負數時，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。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
七	六		經理公司就每一申購得收取申購手續費，本基金每一申購基數之申購手續費最高不得超過本基金每現金申購基數約當市值之百分之二（2%）。申購手續費不計入本基金資產，並依最新公開說明書規定辦理。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
七	七		申購人提出申購申請後，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依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，扣除行政管理費、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次二營業日起八個營業日內，無息退回申購人之原匯款帳戶內。行政處理費計入本基金資產，惟經經理公司同意免除者，不在此限。其給付標準應依最新公開說明書規定辦理。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
七	八		申購人向經理公司提出申購申請，於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。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
七	九		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。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
八			本基金之成立、不成立與本基金受益憑證之上櫃、終止上櫃	七			本基金之成立與不成立	配合實務作業需要，修訂相關內容。
八	一		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。當群益投資等級債券 ETF 傘型基金之三檔子基金中任一檔子基金未達成立條件時，則群益投資等級債券 ETF 傘型基金即不成立，本基金亦不成立。	七	一		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。	明訂本基金之成立下限，並配合實務作業需要，修訂相關內容。
八	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。	七	四		本基金不成立時，經理公司及基金保管機構除不得請求報酬外，為本基金支付之一切費用應由經理公司及基金保管機構各自負擔，但退還申購價金及其利息之掛號郵費或匯費由經理公司負擔。	配合實務作業需要，修訂相關內容。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
八	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，應依法令及證券櫃檯買賣中心規定，向證券櫃檯買賣中心申請本基金於證券櫃檯買賣中心上櫃。本基金受益憑證上櫃首日競價買賣之價格，以上櫃前一營業日本基金每受益權單位淨資產價值為參考基準，並依證券櫃檯買賣中心規定辦理。本基金受益憑證上櫃後，經理公司得委託事務代理機構處理受益憑證事務相關事宜。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
八	六		本基金受益憑證之上櫃買賣，應依證券櫃檯買賣中心規定辦理。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
八	七		本基金有下列情形之一者，終止上櫃：				【範本無相關內容】	配合本契約條件條次調整，及實務作業需要，增訂相關內容。
八	七	一	依本契約第二十五條規定終止本契約時；					
八	七	二	本基金有證券櫃檯買賣中心規定之終止上櫃事由，經證券櫃檯買賣中心向金管會申請核准終止上櫃。					
九	一		本基金受益憑證於上櫃前，除因繼承或其他法定原因移轉外，不得轉讓。本基金上櫃後，除依本契約第二十五條規定終止本契約、第二十六條規定辦理清算及金管會另有規定外，僅得於證券櫃檯買賣中心依其有關規定公開買賣。但有證券交易法第一百五十條但書規定之情事者，其轉讓方式依相關規定辦理。	八	一		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。	配合本契約條件條次調整，及實務作業需要，修訂相關內容。
九	二		受益憑證之轉讓，非將受讓人姓名或名稱、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事務代理機構，不得對抗經理公司或基金保管機構。	八	二		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，並配合實務作業需要修訂相關內容。
			【刪除本項範本條文】	八	三		受益憑證為有價證券，得由受益人背書交付自由轉讓。受益憑證得分割轉讓，但分割轉讓後換發之每一受益憑證，其所表彰之受益權單位數不得低於　　單位。	本基金採無實體發行，受益人不得申請領回實體受益憑證，刪除相關內容。
九	三		有關受益憑證之轉讓，依同業公會「受益憑證事務處理規則」、「證券交易法」及相關法令規定辦理。	八	四		有關受益憑證之轉讓，依「受益憑證事務處理規則」及相關法令規定辦理。	1. 為與本基金之「受益憑證申購暨買回作業處理準則」進行區隔，增訂機關名稱。 2. 配合實務作業需要，修訂相關內容。
九	四		群益投資等級債券 ETF 傘型基金之三檔子基金間不得有自動轉換機制，如有轉換應由受益人申請方得辦理，子基金間之轉換費用依最新公開說明書之規定辦理。				【範本無相關內容】	配合「證券投資信託基金管理辦法」第 24 條規定，明訂本基金子基金間轉換之限制。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
十	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「玉山銀行受託保管群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 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「群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 基金專戶」。	九	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「_____受託保管_____證券投資信託基金專戶名義，經金管會核准後登記之，並得簡稱為「_____基金專戶」。	明訂本基金專戶名稱。
十	四	一	受益人申購受益權單位所給付之資產（申購手續費除外）。	九	四	一	申購受益權單位之發行價額。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
			【刪除範本本款條文】	九	四	二	發行價額所生之孳息。	配合實務刪除本款；其後款次調整。
			【刪除範本本款條文】	九	四	四	每次收益分配總金額獨立列帳後給付前所生之利息。	刪除本款條文，調整至本基金信託契約第 10 條第 4 項第 4 款。
十	四	三	以前述第一款及第二款資產所生之孳息、所衍生之證券權益及資本利得。	九	四	五	以本基金購入之資產之孳息及資本利得。	配合本基金實務作業修訂之。
十	四	四	每次收益分配總金額獨立列帳後給付前所生之利息。				【新增範本本款條文】	配合本基金實務作業修訂之。
十	四	六	買回費用（不含經理公司收取之買回手續費）。	九	四	七	買回費用（不含委任銷售機構收取之買回收件手續費）。	配合本基金實務作業修訂之。
十	四	七	申購交易費及買回交易費。				【範本無相關內容】	配合本基金實務作業修訂之。
十	四	八	申購失敗行政處理費及買回失敗行政處理費。				【範本無相關內容】	
十	五		因運用本基金所生之外匯兌換損益，由本基金承擔。				【範本無相關內容】	本基金之投資標的包含外國有價證券，故增加匯率損益承擔之規定；其後項次調整。
十一	一	一	依本契約規定運用本基金所生之經紀商佣金、交易結算費、交易手續費等直接成本及必要費用；包括但不限於為完成基金投資標的之交易或交割費用、由股務代理機構、證券交易市場或政府等其他機構或第三人所收取之費用，及基金保管機構得為履行本契約之義務，透過票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國或地區相關證券交易市場、結算機構、金融機構間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務所生之費用；	十	一	一	依本契約規定運用本基金所生之經紀商佣金、交易手續費等直接成本及必要費用；包括但不限於為完成基金投資標的之交易或交割費用、由股務代理機構、證券交易所或政府等其他機構或第三人所收取之費用及基金保管機構得為履行本契約之義務，透過票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國相關證券交易所、結算機構、銀行間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務所生之費用；【保管費採固定費率者適用】	配合第一條第二十四項之定義所述，及實務作業需要，酌作內容修正。
十二	一	三	依本契約第十八條規定應給付經理公司與基金保管機構之報酬；	十	一	三	依本契約第十六條規定應給付經理公司與基金保管機構之報酬；	配合本契約條件條次調整，修訂相關內容。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
			【刪除本款範本條文】	十	一	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；	本基金不辦理借款，刪除相關內容；其後款次調整。
十一	一	四	指數授權相關費用（包括但不限於指數授權費及指數資料使用授權費）及其衍生之稅捐；				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後款次調整。
十一	一	五	於證券櫃檯買賣中心上櫃之相關費用（包括但不限於上櫃費及年費）；				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後款次調整。
十一	一	六	提供本基金現金申購買回系統平台之資訊服務費；				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後款次調整。
十一	一	七	除經理公司或基金保管機構（含國外受託保管機構）有故意或未盡善良管理人之注意外，任何就本基金或本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；	十	一	五	除經理公司或基金保管機構有故意或未盡善良管理人之注意外，任何就本基金或本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；	明訂國外受託保管機構包含在基金保管機構之範圍內。
十一	一	八	除經理公司或基金保管機構（含國外受託保管機構）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、處分及收付本基金資產，對任何人為訴訟上或非訴訟上之請求所發生之一切費用（包括但不限於律師費），未由第三人負擔者，或經理公司依本契約第十三條第十二項規定，或基金保管機構依本契約第十四條第六項、第十二項及第十三項規定代為追償之費用（包括但不限於律師費），未由被追償人負擔者；	十	一	六	除經理公司或基金保管機構有故意或未盡善良管理人之注意外，經理公司為經理本基金或基金保管機構為保管、處分、辦理本基金短期借款及收付本基金資產，對任何人為訴訟上或非訴訟上之請求所發生之一切費用（包括但不限於律師費），未由第三人負擔者，或經理公司依本契約第十二條第十一項規定，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；	1.明訂國外受託保管機構包含在基金保管機構之範圍內。 2.配合本契約條件項次調整，修訂相關內容。
十一	一	十	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。	十	一	八	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。	酌作內容調整。
十一	二		本基金任一曆日淨資產價值低於新臺幣參億元時，除前項第一款至第六款所列支出及費用仍由本基金負擔外，其它支出及費用均由經理公司負擔。	十	二		本基金任一曆日淨資產價值低於新臺幣參億元時，除前項第（一）款至第（三）款所列支出及費用仍由本基金負擔外，其它支出及費用均由經理公司負擔。	配合本契約條件款次調整，及實務作業需要，修訂相關內容。
十一	三		除本條第一項及第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。	十	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。	酌作內容調整。
十二	二		受益人得於經理公司、基金銷售機構或參與證券商之營業時間內，請求閱覽本契約最新修訂本，並得索取下列資料：	十一	二		受益人得於經理公司或基金銷售機構之營業時間內，請求閱覽本契約最新修訂本，並得索取下列資料：	配合實務作業需要，修訂相關內容。
十二	二	一	本契約之最新修訂本影本。經理公司、基金銷售機構或參與證券商得收取工本費。	十一	二	一	本契約之最新修訂本影本。經理公司或基金銷售機構得收取工本費。	配合實務作業需要，修訂相關內容。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
十二	二	三	經理公司年度財務報告及本基金之最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告。	十一	二	三	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。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
十三	一		經理公司應依現行有關法令、本契約及參與契約之規定暨金管會之指示，並以善良管理人之注意義務及忠實義務經理本基金，除本契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本契約規定之義務，有故意或過失時，經理公司應與自己之故意或過失，負同一責任。經理公司因故意或過失違反法令或本契約約定，致生損害於本基金之資產者，經理公司應對本基金負損害賠償責任。	十二	一		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。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
十三	三		經理公司對於本基金資產之取得及處分有決定權，並應親自為之，除金管會另有規定外，不得複委任第三人處理。但經理公司行使其他本基金資產有關之權利，必要時得要求基金保管機構、國外受託保管機構或其代理人出具委託書或提供協助。經理公司就其他本基金資產有關之權利，得委任或複委任基金保管機構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。	十二	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。	明訂國外受託保管機構或其代理人包含在可出具委託書或提供協助之範圍內。
十三	四		經理公司在法令許可範圍內，就本基金有指示基金保管機構及國外受託保管機構之權利，並得不定期盤點檢查本基金資產。經理公司並應依其判斷、金管會之指示或受益人之請求，在法令許可範圍內，採取必要行動，以促使基金保管機構依本契約規定履行義務。	十二	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本契約規定履行義務。	明訂國外受託保管機構之職責。
十三	五		經理公司如認為基金保管機構或參與證券商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。	十二	五		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。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
十三	六		經理公司應於本基金開始募集三日前，或追加募集申報生效函送達之日起三日內，及公開說明書更新或修正後三日內，將公開說明書電子檔案向金管會指定之資訊申報網站進行傳輸。	十二	六		經理公司應於本基金開始募集三日前，或追加募集核准函送達之日起三日內，及公開說明書更新或修正後三日內，將公開說明書電子檔案向金管會指定之資訊申報網站進行傳輸。	依據「證券投資信託事業募集證券投資信託基金處理準則」第 12 條內容規定辦理。
十三	七		經理公司、基金銷售機構或參與證券商應於申購人交付現金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，並應依申購人之要求，提供公開說明書。前述簡式公開說明書或公開說明書之取得，如申購方式係採電子交易或經申購人以書面同意者，得採電子郵件傳送方式提供予申購人或由申購人自行下載取得，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。公開說明書之內容	十二	七		經理公司或基金銷售機構於申購人交付申購申請書且完成申購價金之給付前，交付簡式公開說明書，並於本基金之銷售文件及廣告內，標明已備有公開說明書與簡式公開說明書及可供索閱之處所。公開說明書之內容如有虛偽或隱匿情事者，應由經理公司及其負責人與其他在公開說明書上簽章者，依法負責。	配合「證券投資信託基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序」第 14 條規定，明訂公開說明書之交付方式；及配合實務作業需要，修訂相關內容。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
			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。					
十三	八		經理公司必要時得修正公開說明書，並公告之，下列第三款至第五款向同業公會申報外，其餘款項應向金管會報備：	十二	八		經理公司必要時得修正公開說明書，並公告之，下列第二款至第四款向同業公會申報外，其餘款項應向金管會報備：	配合本契約條件款次調整，及實務作業需要，修訂相關內容。
十三	八	一	依規定無須修正本契約而增列新投資標的及其風險事項者。	十二	八	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。	
十三	八	二	申購基數及買回基數。	十二	八	二	申購人每次申購之最低發行價額。	
十三	八	三	申購手續費及申購交易費。	十二	八	三	申購手續費。	
十三	八	四	買回手續費及買回交易費。	十二	八	四	買回費用。	
十三	八	五	申購失敗行政處理費及買回失敗行政處理費。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
十三	八	六	配合本契約變動修正公開說明書內容者。	十二	八	五	配合證券投資信託契約變動修正公開說明書內容者。	酌作文字修正。
十三	九		經理公司就證券之買賣交割或其他投資之行為，應符合中華民國及本基金投資所在國或地區證券市場之相關法令，經理公司並應指示其所委任之證券商，就為本基金所為之證券投資，應以符合中華民國及本基金投資所在國或地區證券市場買賣交割實務之方式為之。	十二	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。	本基金投資範圍及於海外，故增列交割及投資應符投資標的所在國或地區之相關法令。
十三	十一		經理公司與基金銷售機構、參與證券商之權利義務關係應採約定辦理：				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
十三	十一	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	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銷售機構。	配合本契約第一條第十項定義，酌作文字修正。
十三	十一	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二「群益投資等級債券 ETF 傘型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。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
十三	十二		經理公司得依本契約第十八條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及本契約規定行使權利及負擔義務。經理公司對於因可歸責於基金保管機構、或國外受託保管機構、或證券集中保管事業、或票券集中保管事業、或參與證券商之事由致本基金及(或)受益人所受之損害不負責任，但經理公司應代為追償。	十二	十二		經理公司得依本契約第十六條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及本契約規定行使權利及負擔義務。經理公司對於因可歸責於基金保管機構之事由致本基金及（或）受益人所受之損害不負責任，但經理公司應代為追償。	本基金投資外國有價證券，故增訂經理公司對於因可歸責於國外受託保管機構、證券集中保管事業、票券集中保管事業或參與證券商之

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
								事由致本基金及(或)受益人所受之損害不負責任，但應代為追償。
十三	十三		除依法委託基金保管機構(含國外受託保管機構)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。	十二	十三		除依法委託基金保管機構保管本基金外，經理公司如將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。	增列國外受託保管機構包含在基金保管機構之範圍內。
十三	十九		本基金淨資產價值低於新臺幣貳億元時，經理公司應將淨資產價值及受益人人數告知申購人。	十二	十九		本基金淨資產價值低於新臺幣參億元時，經理公司應將淨資產價值及受益人人數告知申購人。	配合實務作業需要，修訂本基金之告知門檻。
十三	二十		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。	十二	二十		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。	配合本契約條件條次調整，及實務作業需要，修訂相關內容。
十四	一		基金保管機構本於信託關係，受經理公司委託辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金。受益人申購受益權單位所交付之現金及其他本基金之資產，應全部交付基金保管機構。	十三	一		基金保管機構本於信託關係，受經理公司委託辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金。受益人申購受益權單位之發行價額及其他本基金之資產，應全部交付基金保管機構。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
十四	二		基金保管機構或國外受託保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令、本基金在國外之資產所在地國或地區有關法令或本契約之規定暨金管會之指示，以善良管理人之注意義務及忠實義務，辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金之資產及本基金可分配收益專戶之款項，除本契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本契約規定之義務，有故意或過失時，基金保管機構應與自己之故意或過失，負同一責任。基金保管機構因故意或過失違反法令或本契約約定，致生損害於本基金之資產者，基金保管機構應對本基金負損害賠償責任。	十三	二		基金保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令、本契約之規定暨金管會之指示，以善良管理人之注意義務及忠實義務，辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金之資產及本基金可分配收益專戶之款項，除本契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本契約規定之義務，有故意或過失時，基金保管機構應與自己之故意或過失，負同一責任。基金保管機構因故意或過失違反法令或本契約約定，致生損害於本基金之資產者，基金保管機構應對本基金負損害賠償責任。	本基金投資外國有價證券，增列基金保管機構應符合投資所在國之法令，及國外受託保管機構包含在基金保管機構之範圍內，爰酌修部分文字。
十四	四		基金保管機構得委託國外金融機構為本基金國外受託保管機構，與經理公司指定之國外證券經紀商進行國外證券買賣交割手續，並保管本基金存放於國外之資產，及行使與該資產有關之權利。基金保管機構對國外受託保管機構之選任、監督及指示，依下列規定為之：				【範本無相關內容】	配合「證券投資信託事業於國內募集投資以外幣計價之有價證券之證券投資信託基金契約應記載事項內容」之規定，明訂基金保管機構選任國外受託保管機構時之職責；其後項次調整。
十四	四	一	基金保管機構對國外受託保管機構之選任，應經經理公司同意。				【範本無相關內容】	
十四	四	二	基金保管機構對國外受託保管機構之選任或指示，因故意或過失而致本基金生損害者，應負賠償責任。				【範本無相關內容】	
十四	四	三	國外受託保管機構如因解散、破產或其他事由而不能繼續保管本基金國外資產者，基金保管機構應即另覓適格之國外受託保管機構。國外受託保管機構之更換，應經經理公司同意。				【範本無相關內容】	

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
十四	五		基金保管機構依本契約規定應履行之責任及義務，如委由國外受託保管機構處理者，基金保管機構就國外受託保管機構之故意或過失，應與自己之故意或過失負同一責任，如因而致損害本基金之資產時，基金保管機構應負賠償責任。國外受託保管機構之報酬由基金保管機構負擔。				【範本無相關內容】	
十四	六		基金保管機構得為履行本契約之義務，透過證券集中保管事業、票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國或地區相關證券交易市場、結算機構、金融機構間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務。但如有可歸責前述機構或系統之事由致本基金受損害，除基金保管機構有故意或過失者外，基金保管機構不負賠償責任，但基金保管機構應代為追償。	十三	四		基金保管機構得為履行本契約之義務，透過證券集中保管事業、票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國相關證券交易所、結算機構、銀行間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務。但如有可歸責前述機構或系統之事由致本基金受損害，除基金保管機構有故意或過失者，基金保管機構不負賠償責任，但基金保管機構應代為追償。	配合第一條第二十四項之定義所述，酌作內容修正。
十四	七		基金保管機構得依證券投資信託及顧問法及其他中華民國或投資所在國或地區證券市場相關法令之規定，複委任證券集中保管事業或票券集中保管事業代為保管本基金購入之有價證券或證券相關商品並履行本契約之義務，有關費用由基金保管機構負擔。	十三	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本契約之義務，有關費用由基金保管機構負擔。	本基金投資外國有價證券，故修訂部份文字。
十四	八		基金保管機構應依經理公司提供之收益分配數據，擔任本基金收益分配之給付人，執行收益分配之事務。	十三	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。	基金保管機構僅擔任受益權單位收益分配之給付人，並非扣繳義務人，爰配合實務作業修改之。
十四	九	一	依經理公司指示而為下列行為： 1.因投資決策所需之投資組合調整。 2.為從事證券相關商品交易所需之保證金帳戶調整或支付權利金。 3.給付依本契約第十一條約定應由本基金負擔之款項。 4.給付依本契約應分配予受益人之可分配收益。 5.給付受益人買回其受益憑證之買回總價金。	十三	七	一	依經理公司指示而為下列行為： (1)因投資決策所需之投資組合調整。 (2)為從事證券相關商品交易所需之保證金帳戶調整或支付權利金。 (3)給付依本契約第十條約定應由本基金負擔之款項。 (4)給付依本契約應分配予受益人之可分配收益。 (5)給付受益人買回其受益憑證之買回價金。	配合本契約條件條次調整，及實務作業需要，修訂相關內容。
十四	十一		基金保管機構應將其所知經理公司違反本契約或有關法令之事項，或有違反之虞時，通知經理公司應依本契約或有關法令履行其義務，其有損害受益人權益之虞時，應即向金管會申報，並抄送同業公會。但非因基金保管機構之故意或過失而不知者，不在此限。國外受託保管機構如有違反國外受託保管契約之約定時，基金保管機構應即通知經理公司並為必要之處置。	十三	九		基金保管機構應將其所知經理公司違反本契約或有關法令之事項，或有違反之虞時，通知經理公司應依本契約或有關法令履行其義務，其有損害受益人權益之虞時，應即向金管會申報，並抄送同業公會。但非因基金保管機構之故意或過失而不知者，不在此限。	增訂基金保管機構於國外受託保管機構違反相關法規時，應為必要之處置並通知經理公司。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
十四	十三		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、本契約及處理準則規定行使權利及負擔義務。基金保管機構對於因可歸責於經理公司或經理公司委任或複委任之第三人之事由，致本基金所受之損害不負責任，但基金保管機構應代為追償。	十三	十一		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。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
十四	十五		基金保管機構及國外受託保管機構除依法令規定、金管會指示或本契約另有訂定外，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。	十三	十三		基金保管機構除依法令規定、金管會指示或本契約另有訂定外，不得將本基金之資料訊息及其他保管事務有關之內容提供予他人。其董事、監察人、經理人、業務人員及其他受僱人員，亦不得以職務上所知悉之消息從事有價證券買賣之交易活動或洩露予他人。	本基金投資外國有價證券，故增列國外受託保管機構之行為限制。
十四	十七		基金保管機構得因經理公司之要求，對國外受託保管機構請求相關市場及法令資訊之提供與協助，惟各該保管、處分及收付之作為、不作為，仍應依經理公司之指示為之。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
十五			指數產品授權合約重要內容				【範本無相關內容】	增訂指數授權契約重要內容。
十五	一		本基金所使用之標的指數，即「ICE 15 年期以上高評等公司債（排除保險、金融服務次產業）指數」，係由 ICE DATA INDICES, LLC（以下簡稱指數提供者）所編製及計算，指數提供者並與經理公司簽訂指數產品授權合約，授權本基金使用標的指數及標的指數之名稱。				【範本無相關內容】	增訂指數授權契約重要內容。
十五	二		指數產品授權合約於授權期間內，所同意之重要內容概述如下：				【範本無相關內容】	增訂指數授權契約重要內容。
十五	二	一	授權內容： 指數提供者授與經理公司非專屬、不可移轉且不可再授權之指數使用權，且依指數產品授權合約規定，經理公司得為發行、銷售及推廣和管理本基金等目的使用指數產品授權合約相關附約中所列之指數名稱及商標。				【範本無相關內容】	增訂指數授權契約重要內容。
十五	二	二	授權期間： 除經理公司或指數提供者任一方於指數產品授權合約(含續約)有效期間屆滿之 180 天前以書面通知他方不再續約外，經理公司與指數提供者雙方同意於前述有效期間屆滿時，依指數產品授權合約相同條款自動續約每次一年。				【範本無相關內容】	增訂指數授權契約重要內容。
十五	二	三	指數使用授權費用： 自開始日或增列新指數授權日後，首三年按本基金之經理費率乘以每季季底按當季日平均基金淨資產價值的百分之七（7%）計算，之後則為本基金之經理費率乘以每季季底按當季日平均基金淨資產價值的百分之十（10%）計算。年度指數授權費自本基金成立日起，每季季底計算並支付。授權費用應以美元給付之。				【範本無相關內容】	增訂指數授權契約重要內容。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
十五	二	四	指數產品授權合約終止相關事宜： 1.指數產品授權合約終止時，經理公司應立即停止使用標的指數。 2.指數提供者及其關係企業應有權自行裁量停止計算和公開本標的指數，且若為此情形，則有權終止相關產品之授權。 3.指數產品授權合約之效期一經屆滿，或基於任何原因提前終止時，經理公司應立即停止使用標的指數名稱。				【範本無相關內容】	增訂指數授權契約重要內容。
十六	一		經理公司應以分散風險、確保基金之安全，以追蹤標的指數之報酬表現為本基金投資組合管理之目標。以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於國內及外國之有價證券及從事證券相關商品交易，並依下列規範進行投資：	十四	一		經理公司應以分散風險、確保基金之安全，並積極追求長期之投資利得及維持收益之安定為目標。以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於_____。	明訂本基金之投資標的及範圍。
十六	一	一	本基金所投資之國內部分： 中華民國境內符合金管會規定之任一信用評等等級之政府公債、公司債(含無擔保公司債、次順位公司債)及金融債券(含次順位金融債券)。				【範本無相關內容】	明訂本基金投資國內之投資標的及範圍。
十六	一	二	本基金所投資之外國部分： 1.中華民國境外符合金管會規定之任一信用評等等級由國家或機構所保證或發行之債券(含符合美國 Rule144A 規定之債券)； 2.前述之債券不含以國內有價證券、本國上市、上櫃公司於海外發行之有價證券，及未經金管會核准或申報生效得募集及銷售之境外基金為連結標的之連動型或結構型債券。				【範本無相關內容】	明訂本基金投資國外之投資標的及範圍。
十六	一	三	本基金採用指數化策略複製追蹤標的指數（ICE 15 年期以上高評等公司債（排除保險、金融服務次產業）指數）績效表現，於扣除各項必要費用後，儘可能達到追蹤標的指數之績效表現，並兼顧控制追蹤誤差值為投資管理目標。為達成前述投資管理目標及資金調度之需要，本基金自上櫃日起，得從事以交易人身分交易衍生自債券、債券指數股票型基金之期貨等證券相關商品之交易，以使本基金所投資標的指數成分債券加計證券相關商品之整體曝險部位，能貼近本基金淨資產價值至百分之百（100%），且投資於標的指數成分債券總金額不低於本基金淨資產價值之百分之七十（70%）（含）。有關本基金可投資之國家或地區詳如基金公開說明書。 本基金追蹤之標的指數所稱高評等公司債係指 Moody’s、S&P 與 Fitch 三家信用評等機構所給予債券評等之簡單平均綜合評等達 AA- 級以上者，日後若因信用評等機構調降信用評等等級致未符合高評等債券之定義時，經理公司應於檢視後三個月內採取適當處置。				【範本無相關內容】	明訂本基金之投資標的、範圍及策略。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
十六	一	四	因發生本契約第二十條第三項情事，導致投資於標的指數成分債券的比重，不符前述第三款投資比例之限制者，應於事實發生之次日起三個營業日內，調整投資組合至符合前述第三款規定之比例。				【範本無相關內容】	明訂本基金之投資標的、範圍及策略。
十六	一	五	因發生申購失敗或買回失敗之情事，導致投資於標的指數成分債券的比重，不符前述第三款投資比例之限制者，應於事實發生之次日起三個營業日內，調整投資組合至符合前述第三款規定之比例。				【範本無相關內容】	明訂本基金之投資標的、範圍及策略。
十六	一	六	但依經理公司之專業判斷，在特殊情形下，為分散風險、確保基金安全之目的，得不受前述第三款投資比例之限制。所謂特殊情形，係指本基金信託契約終止前一個月或： 1.任一或合計投資達本基金淨資產價值百分之二十(20%)以上之投資所在國或地區發生重大政治性、經濟性且非預期之事件（如政變、戰爭、能源危機、恐怖攻擊、天災等）、國內外金融市場（股市、債市與匯市）暫停交易、法令政策變更（如實施外匯管制、縮小單日跌停幅度等）、不可抗力之情事，致影響該國或區域經濟發展及金融市場安定之虞者。 2.任一或合計投資達本基金淨資產價值百分之二十(20%)以上之投資所在國或地區因實施外匯管制導致無法匯出資金。 3.任一或合計投資達本基金淨資產價值百分之二十(20%)以上之投資所在國或地區十年期政府公債殖利率單日變動三十個基點(Basis Point)以上或連續三個交易日累計變動五十個基點以上。 4.任一或合計投資達本基金淨資產價值百分之二十(20%)以上之投資所在國或地區之貨幣單日兌美元或美元兌新台幣匯率漲跌幅達百分之五(5%)或連續三個交易日匯率累計漲跌幅達百分之八(8%)以上者。				【範本無相關內容】	明訂本基金不受投資策略限制之適用情形。
十六	一	七	俟前述第六款特殊情形結束後三十個營業日內，經理公司應立即調整，以符合前述第三款之比例限制。				【範本無相關內容】	明訂本基金不受投資策略限制適用情形後之處理措施。
十六	二		經理公司得以現金、存放於銀行（含基金保管機構）、從事債券附買回交易等方式保持本基金之資產，並指示基金保管機構處理。上開資產存放之銀行及債券附買回交易交易對象等，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。	十四	二		經理公司得以現金、存放於銀行、從事債券附買回交易或買入短期票券或其他經金管會規定之方式保持本基金之資產，並指示基金保管機構處理。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。	增列基金保管機構得為銀行存款之存放機構，並配合實務作業需要，修訂相關內容。。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
十六	三		經理公司運用本基金為上市或上櫃有價證券投資，除法令另有規定外，應委託國內外證券經紀商在投資所在國或地區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。	十四	三		經理公司運用本基金為上市或上櫃有價證券投資，除法令另有規定外，應委託證券經紀商，在集中交易市場或證券商營業處所，為現款現貨交易，並指示基金保管機構辦理交割。	本基金投資國內外，爰酌修文字。
十六	四		經理公司依前項規定委託證券經紀商交易時，得委託與經理公司、基金保管機構有利害關係並具有證券經紀商資格者或基金保管機構之經紀部門為之，但支付該證券經紀商之佣金不得高於投資所在國或地區一般證券經紀商。	十四	四		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。	本基金投資國內外，爰酌修文字。
十六	五		經理公司運用本基金為公債、公司債(含無擔保公司債、次順位公司債)或金融債券(含次順位金融債券)投資，應以現款現貨交易為之，並指示基金保管機構辦理交割。	十四	五		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。	增列公司債或金融債券之涵蓋範圍。
十六	六		經理公司為避險需要或增加投資效率，得運用本基金從事衍生自債券、債券指數股票型基金之期貨交易，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。	十四	六		經理公司為避險需要或增加投資效率，得運用本基金從事　　證券相關商品之交易。	明訂本基金得為避險需要或增加投資效率之目的，從事證券相關商品之標的及範圍。
十六	七		本基金為避免投資所在國或地區幣值波動而影響基金淨資產價值，對於各種不同幣別間之匯率避險方式如下：				【範本無相關內容】	明訂本基金從事各種不同幣別間之交易所運用的匯率避險方式。
十六	七	一	經理公司得從事換匯、遠期外匯、換匯換利交易、新臺幣與外幣間匯率選擇權及外幣間匯率避險等交易（Proxy Hedge）（含換匯、遠期外匯、換匯換利及匯率選擇權），其價值與期間，不得超過持有外幣資產之價值與期間，並應符合中央銀行或金管會之相關規定。如因有關法令或相關規定修改者，從其規定；				【範本無相關內容】	
十六	七	二	本基金所從事之外幣間匯率避險交易係以直接購買銀行所提供之二種外幣間或一籃子(Proxy basket Hedge)外幣間匯率之遠期外匯或選擇權來進行。				【範本無相關內容】	
十六	八	一	不得投資於股票、具股權性質之有價證券或結構式利率商品；	十四	七	一	不得投資於股票、具股權性質之有價證券及結構式利率商品；但轉換公司債、附認股權公司債及交換公司債不在此限，且投資總金額不得超過基金淨資產價值之百分之十。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
十六	八	二	不得投資於國內未上市或未上櫃之次順位公司債及次順位金融債券；	十四	七	二	不得投資於未上市或未上櫃之次順位公司債及次順位金融債券；	明訂國內之不得投資標的。
十六	八	六	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；	十四	七	六	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；	配合實務作業需要，增訂但書條件。
			【刪除本項條文範本】	十四	七	八	投資於任一公司所發行無擔保公司債，該債券應取具　　等級以上之信用評等；	配合實務作業需要，增訂但書條件。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
十六	八	八	投資於任一公司所發行無擔保公司債之總金額，不得超過該公司所發行無擔保公司債總額之百分之十（10%），但為符合標的指數組成內容，不在此限；	十四	七	九	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；	1. 增列比例表示方式。 2. 配合實務作業需要，增訂但書條件。
十六	八	九	投資於任一公司所發行公司債(含無擔保公司債)之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十（10%），但為符合標的指數組成內容而持有者，不在此限；	十四	七	十	投資於任一公司所發行公司債(含次順位公司債)之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；投資於任一公司所發行次順位公司債之總額，不得超過該公司該次(如有分券指分券後)所發行次順位公司債總額之百分之十。	1. 增列比例表示方式。 2. 配合實務作業需要，增訂但書條件。
			【刪除本項條文範本】	十四	七	十一	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；	配合實務作業需要，增訂但書條件。
十六	八	十	投資於任一銀行所發行金融債券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十（10%），但為符合標的指數組成內容而持有者，不在此限；	十四	七	十二	投資於任一銀行所發行之金融債券(含次順位金融債券)之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十，及該銀行所發行金融債券總額之百分之十；投資於任一銀行所發行次順位金融債券之總額，不得超過該銀行該次(如有分券指分券後) 所發行次順位金融債券總額之百分之十。	增列比例表示方式。
			【刪除本款範本條文】	十四	七	十三	投資於任一經金管會核准於我國境內募集發行之國際金融組織所發行之國際金融組織債券之總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之十，及不得超過該國際金融組織於我國境內所發行國際金融組織債券總金額之百分之十；	本基金不從事是類標的之投資，刪除相關內容；其後款次調整。
			【刪除本款範本條文】	十四	七	十四	投資於任一受託機構或特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券之總額，不得超過該受託機構或特殊目的公司該次(如有分券指分券後)發行之受益證券或資產基礎證券總額之百分之十；亦不得超過本基金淨資產價值之百分之十；上開受益證券或資產基礎證券應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；	本基金不從事是類標的之投資，刪除相關內容；其後款次調整。
			【刪除本款範本條文】	十四	七	十五	投資於任一創始機構發行之公司債、金融債券及將金融資產信託與受託機構或讓與特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；上開受益證券或資產基礎證券應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；	本基金不從事是類標的之投資，刪除相關內容；其後款次調整。
			【刪除本款範本條文】	十四	七	十六	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；	本基金不從事是類標的之投資，刪除相關內容；其後款次調整。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
			【刪除本款範本條文】	十四	七	十七	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；	本基金不從事是類標的之投資，刪除相關內容；其後款次調整。
			【刪除本款範本條文】	十四	七	十八	投資於任一受託機構發行之不動產投資信託基金受益證券及不動產資產信託受益證券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；	本基金不從事是類標的之投資，刪除相關內容；其後款次調整。
			【刪除本款範本條文】	十四	七	十九	投資於任一委託人將不動產資產信託與受託機構發行之不動產資產信託受益證券、將金融資產信託與受託機構或讓與特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券，及其所發行之公司債、金融債券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；	本基金不從事是類標的之投資，刪除相關內容；其後款次調整。
			【刪除本款範本條文】	十四	七	二十	所投資之不動產資產信託受益證券應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；	本基金不從事是類標的之投資，刪除相關內容；其後款次調整。
			【刪除本款範本條文】	十四	七	二十一	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；	本基金不從事是類標的之投資，刪除相關內容；其後款次調整。
十六	八	十一	投資於符合美國 Rule144A 規定之債券總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十（10%）；				【範本無相關內容】	依據金管會 106 年 5 月 17 日金管證投字第 10600158981 函規定，明定投資美國 Rule144A 比例限制。
十六	八	十三	不得從事不當交易行為而影響本基金淨資產價值；				【範本無相關內容】	配合「證券投資信託基金管理辦法」第 10 條第 1 項第 19 款內容，增列本基金之禁止行為。
十六	九		前項第五款所稱各基金，包括經理公司募集或私募之證券投資信託基金及期貨信託基金。	十四	八		前項第（五）款所稱各基金，包括經理公司募集或私募之證券投資信託基金及期貨信託基金。	酌做調整。
十六	十		本條第八項第八款至第十一款規定比例、金額及範圍之限制，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。	十四	九		第七項第（九）款至第（十五）款及第（十七）款至第（十九）款規定比例之限制及該項所述之信用評等，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。	配合本契約第 16 條第 8 項所涉及比例及金額限制之款次，酌作文字調整。
十六	十一		經理公司有無違反本條第八項各款禁止規定之行為，以行為當時之狀況為準；行為後因情事變更致有本條第八項禁止規定之情事者，不受該項限制。但經理公司為籌措現金需處分本基金資產時，應儘先處分該超出比例限制部分之證券。	十四	十		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。	

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
十七	一		本基金成立日起滿九十日(含)後，經理公司應按每年一、四、七及十月最後一個日曆日為收益評價日，依本基金淨資產價值進行收益分配之評價。	十五	一		【範本無相關內容】	明訂本基金開始收益分配之時間及定義收益評價日；其後項次調整。
十七	二		本基金可分配收益，應符合下列規定：	十五	一		本基金投資所得之利息收入、收益平準金、已實現資本利得扣除已實現資本損失及本基金應負擔之各項成本費用後，為可分配收益。	明訂本基金收益分配之相關規定。
十七	二	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於中華民國境外(除大陸地區外)所得之利息收入扣除本基金應負擔之費用。經理公司得依該等收入之情況，決定分配之收益金額。					
十七	二	二	前款可分配收益若另增配其他投資於中華民國境外(除大陸地區外)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契約第五條第一項第二款所列本基金每受益權單位之發行價格，且每受益權單位之淨資產價值減去當季每受益權單位可分配收益之餘額，不得低於本契約第五條第一項第二款所列本基金每受益權單位之發行價格。經理公司有權在上述條件範圍內調整可分配收益金額。	十五	二		基金收益分配以當年度之實際可分配收益餘額為正數方得分配。本基金每受益權單位之可分配收益低於會計年度結束日每受益權單位淨資產價值百分之　　，經理公司不予分配，如每受益權單位之可分配收益超過會計年度結束日每受益權單位淨資產價值百分之　　時，其超過部分併入以後年度之可分配收益。如投資收益之實現與取得有年度之間隔，或已實現而取得有困難之收益，於取得時分配之。	明訂本基金收益分配之相關規定。
十七	二	三	經理公司應按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季之可分配收益。					
十七	三		本基金每受益權單位之可分配收益，應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師出具查核簽證報告後始得進行分配。惟如收益分配內容未涉及資本利得時，經簽證會計師出具核閱報告後即得進行分配。經理公司應依法令規定公告每受益權單位之配發金額、收益分配發放日、收益分配基準日、分配方式及其他收益分配相關事項，於收益評價日後四十五個營業日內分配收益予受益人。停止變更受益人名簿記載期間及分配基準日應由經理公司事先公告。。	十五	三		本基金可分配收益之分配，應於該會計年度結束後，翌年　月第　個營業日分配之，停止變更受益人名簿記載期間及分配基準日由經理公司於期前公告。	明訂本基金收益分配之公告規定。
			【刪除範本本項條文】	十五	四		可分配收益，應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師查核簽證後，始得分配。（倘可分配收益未涉及資本利得，得以簽證會計師出具核閱報告後進行分配。）	已併入信託契約第 17 條第 3 項規定。
十七	四		每次分配之總金額，應由基金保管機構以「群益 15 年期以上高評等公司債 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。	十五	五		每次分配之總金額，應由基金保管機構以「_____基金可分配收益專戶」之名義存入獨立帳戶，不再視為本基金資產之一部分，但其所生之孳息應併入本基金。	明訂本基金收益分配專戶名稱。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
十八	一		經理公司之報酬，係按本基金淨資產價值依下列各款所訂比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次：	十六	一		經理公司之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之　　(　　%)之比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。	明訂本基金之經理費率。
十八	一	一	本基金淨資產價值為新臺幣壹佰億元(含)以下時，按每年百分之零點三（0.3%）之比率計算。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
十八	一	二	本基金淨資產價值超過新臺幣壹佰億元以上且於新臺幣貳佰億元(含)以下時，按每年百分之零點二五（0.25%）之比率計算。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
十八	一	三	本基金淨資產價值超過新臺幣貳佰億元以上時，按每年百分之零點二（0.2%）之比率計算。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
十八	二		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，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次：	十六	二		基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之　　(　　%)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。	明訂本基金之保管費率。
十八	二	一	本基金淨資產價值於新臺幣參拾億元（含）以下時，按每年百分之零點一六（0.16%）之比率計算。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
十八	二	二	本基金淨資產價值超過新臺幣參拾億元以上，且於新臺幣貳佰億元（含）以下時，按每年百分之零點一（0.10%）之比率計算。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
十八	二	三	本基金淨資產價值超過新臺幣貳佰億元以上時，按每年百分之零點零六（0.06%）之比率計算。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
十九	一		本基金自上櫃日（含當日）起，受益人得依最新公開說明書之規定，委託參與證券商依本契約及參與契約、處理準則規定之程序，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扣除相關費用後給付受益人，參與證券商亦得自行為買回申請。經理公司與參與證券商所簽訂之參與契約，應載明每營業日受理買回申請之截止時間及對逾時申請之認定及其處理方式，以及雙方之義務、責任及權責歸屬。受益人僅得以買回基數或其整倍數委託參與證券商請求買回受益憑證之全部或一部，但受益憑證所表彰之受益權單位數不及一個買回基數者，不得請求部分買回。經理公司應訂定其受理受益憑證買回申請之截止時間，除能證明參與證券商係於截止時間前為受益人提出買回請求者，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。	十七	一		本基金自成立之日起　　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。	明訂買回開始日、受理買回申請時間及受益憑證部份買回基數之限制。
十九	二		除本契約另有規定外，參與證券商自行或受託買回申請本基金受益憑證之買回總價金，由經理公司於買回日次一營業日依處理準則規定計算之。	十七	二		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。	配合實務作業需要，修訂相關內容。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
			【刪除範本本項條文】	十七	三		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。	本基金不收取買回費用，刪除相關內容；其後項次調整。
十九	三		經理公司就每一買回得收取買回手續費，本基金每一買回基數之買回手續費最高不得超過買回總價金之百分之二(2%)。買回手續費不計入本基金資產，並依最新公開說明書規定辦理。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
十九	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處理準則規定期限內交付本基金。如未於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，行政處理費計入本基金資產，惟經經理公司同意免除者，不在此限。其給付標準應依最新公開說明書規定辦理。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
			【刪除本項範本條文】	十七	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：	本基金不辦理借款，刪除相關內容。
			【刪除本款範本條文】	十七	四	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。	
			【刪除本款範本條文】	十七	四	二	為給付買回價金之借款期限以三十個營業日為限；為辦理有價證券交割之借款期限以十四個營業日為限。	
			【刪除本款範本條文】	十七	四	三	借款產生之利息及相關費用由基金資產負擔。	
			【刪除本款範本條文】	十七	四	四	借款總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之十。	
			【刪除本款範本條文】	十七	四	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。	
			【刪除本款範本條文】	十七	四	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。	
			【刪除本款範本條文】	十七	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。	
十九	五		受益人向經理公司提出買回申請，於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。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
十九	六		除本契約另有規定外，經理公司應自受益人提出買回申請之次一營業日起七個營業日內，指示基金保管機構以匯款方式無息給付買回總價金至受益人之指定帳戶。給付買回總價金之買回手續費、匯費及其他必要之費用應由受益人負擔，並得自買回總價金中扣除。	十七	六		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。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
			【刪除範本本項條文】	十七	七		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。	配合本基金受益憑證為無實體發行，刪除相關內容。
			【刪除範本本項條文】	十七	八		經理公司得委任基金銷售機構辦理本基金受益憑證買回事務，基金銷售機構並得就每件買回申請酌收買回收件手續費，用以支付處理買回事務之費用。買回收件手續費不併入本基金資產。買回收件手續費依最新公開說明書之規定。	配合實務作業，刪除相關內容；其後項次調整。
十九	七		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。	十七	九		經理公司除有本契約第十八條第一項及第十九條第一項所規定之情形外，對受益憑證買回價金給付之指示不得遲延，如有遲延之情事，應對受益人負損害賠償責任。	配合本契約條件條項次調整，修訂相關內容。
十九	八		本基金買回之程序、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。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
			【刪除範本本條條文】	十八			鉅額受益憑證之買回	本基金類型不適用，刪除相關內容；其後條次調整。
			【刪除範本本項條文】	十八	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。	本基金類型不適用，刪除相關內容。
			【刪除範本本項條文】	十八	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。	本基金類型不適用，刪除相關內容。
			【刪除範本本項條文】	十八	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	本基金類型不適用，刪除相關內容。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
							於撤銷買回申請文件到達之次一營業日起七個營業日內交付因撤銷買回而換發之受益憑證。	
			【刪除範本本項條文】	十八	四		本條規定之暫停及恢復計算買回價格，應依本契約第三十一條規定之方式公告之。	本基金類型不適用，刪除相關內容。
二十			本基金申購申請或買回申請之婉拒、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	十九			買回價格之暫停計算及買回價金之延緩給付	配合實務作業需要，修訂相關內容。
二十	一		經理公司有權得決定是否接受本基金申購申請或買回申請。經理公司因金管會之命令，應婉拒或暫停受理本基金申購申請或買回申請、或有下列情事之一，得婉拒或暫停受理本基金申購申請或買回申請：				【範本無相關內容】	明訂本基金婉拒或暫停受理申購或買回之事由，增訂相關內容；其後項次調整。
二十	一	一	有本條第三項所列情事之一；					
二十	一	二	經經理公司專業評估後，認為有無法在期貨或證券交易市場買入或賣出滿足申購人或受益人於申購及買回所對應之標的指數成分股部位或數量者；					
二十	一	三	有其他特殊情事發生者。					
二十	二		經理公司接受本基金申購申請或買回申請以後，經理公司因金管會之命令或有本條第三項所列情事之一，並經金管會核准者，得為下列行為：				【範本無相關內容】	明訂本基金若有暫停申購、暫停計算或延緩給付買回總價金之情事時應處理方式，增訂相關內容；其後項次調整。
二十	二	一	暫停計算實際申購總價金及申購總價金差額，且延緩給付全部或部分受益憑證；					
二十	二	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；					
二十	二	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；					
二十	二	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。					
二十	三		除因金管會之命令外，經理公司向金管會申請核准辦理本條第二項之行為，應基於下列情事之一：	十九	一		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：	明訂本基金若有暫停申購、暫停計算或延緩給付買回總價金情事之事由，修訂相關內容。
二十	三	一	投資所在國或地區證券交易市場、店頭市場或外匯市場非因例假日而停止交易；	十九	一	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；	
二十	三	四	證券集中保管事業因故無法進行受益憑證劃撥轉帳交付或註銷作業；				【範本無相關內容】	明訂本基金若有暫停申購、暫停計算或延緩給付買回總價金情事之事由，修訂相關內容。
二十	三	五	任一營業日暫停交易之標的指數成分股權重佔標的指數總權重達百分之二十（20%）（含）以上；				【範本無相關內容】	
二十	三	六	因投資所在國或地區之法規或命令限制資金匯出或匯入；				【範本無相關內容】	
二十	三	七	指數提供者突然無法提供標的指數或終止指數授權契約；				【範本無相關內容】	

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
二十	三	八	有無從收受申購申請或買回申請、無從計算實際申購總價金、申購總價金差額與買回總價金、無從給付申購應交付之受益憑證與買回總價金之其他特殊情事者。	十九	一	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。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
二十	四		本條第一項及第二項所定暫停受理、計算或延緩給付之原因消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復受理、計算或給付程序，並應向金管會報備之。	十九	二		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　　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。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
二十	五		依前述第四項規定，恢復計算程序者，其計算應以恢復計算程序日之現金申購買回清單為準。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
二十	六		依本條第四項規定，恢復給付程序者，申購人應交付申購總價金差額之期限及經理公司應給付買回總價金之期限，自恢復給付程序日起繼續依相關規定辦理。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
二十	七		本條規定之暫停及恢復受理申購申請或買回申請、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及買回總價金，應依本契約第三十二條規定之方式公告之。	十九	三		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。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
二十一	一		本基金淨資產價值之計算及計算錯誤之處理方式，應依同業公會所擬定，金管會核定之「證券投資信託基金資產價值之計算標準」及「證券投資信託基金淨資產價值計算之可容忍偏差率標準及處理作業辦法」辦理之，但本基金持有問題公司債時，關於問題公司債之資產計算，依附件一「問題公司債處理規則辦理之。該計算標準及作業辦法並應於公開說明書揭露。本基金投資之外國有價證券，因時差問題，故本基金淨資產價值須於次一營業日計算之（計算日）。	二十	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，但本基金持有問題公司債時，關於問題公司債之資產計算，依附件「問題公司債處理規則辦理之。該計算標準及作業辦法並應於公開說明書揭露。	配合實務作業需要，增訂相關內容。
二十一	四		本基金投資於國外之有價證券，其淨資產價值之計算，應依計算日臺北時間上午十時前，經理公司可收到之價格資訊計算淨資產價值，並應遵守下列規定：				【範本無相關內容】	配合「證券投資信託基金資產價值之計算標準」內容明訂本基金投資於國外資產時淨資產價值之計算方式。
二十一	四	一	債券： 以計算日經理公司依序由 ICE、彭博資訊（Bloomberg）、路透社（Reuters）提供可取得之最近價格加計至計算日前一營業日止之應收利息為準。持有暫停交易或久無報價與成交資訊者，以經理公司評價委員會提供之公平價格為準。				【範本無相關內容】	明訂本基金投資於國外資產「債券」時，淨資產價值之計算方式。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
二十一	四	二	證券相關商品： 集中交易市場交易者，以計算日經理公司依序自彭博資訊（Bloomberg）、路透社（Reuters）取得最近收盤價或結算價為準。 非集中交易市場交易者，依序自彭博資訊（Bloomberg）、路透社（Reuters）或交易對手所提供之價格為準。				【範本無相關內容】	明訂本基金投資於國外資產「證券相關商品」時，淨資產價值之計算方式。
二十一	四	三	遠期外匯合約： 以計算日彭博資訊（Bloomberg）所提供之前一營業日結算匯率為準。如計算日無法取得彭博資訊（Bloomberg）提供之結算匯率時，以路透社（Reuters）所提供之結算匯率為準。計算日前一營業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。				【範本無相關內容】	明訂本基金投資於國外資產「遠期外匯合約」時，淨資產價值之計算方式。
二十一	五		持有前項以外之國外有價證券依「證券投資信託基金資產價值之計算標準」或相關法令規定計算之。				【範本無相關內容】	明訂本基金投資於國外資產時，淨資產價值計算方式之法源依據修正時，從其規定。
二十二	一		每受益權單位之淨資產價值，以計算日之本基金淨資產價值，除以已發行在外受益權單位總數，以四捨五入之方式計算至新臺幣元以下小數第四位。	二十二	一		每受益權單位之淨資產價值，以計算日之本基金淨資產價值，除以已發行在外受益權單位總數，以四捨五入方式計算至新臺幣元以下小數第四位。	酌作內容調整。
二十二	二		本基金因本契約第二十六條第七項為清算分配或因終止本契約而結算本基金專戶餘額之需求者，不受前項以四捨五入之方式計算至「元」以下小數第四位之限制。				【範本無相關內容】	為使本基金最後餘額能全部回歸受益人並平均分配完畢，故增訂「最後結算每一受益人可獲取之淨值」不受本條第一項所訂「計算至各該計價幣別「元」以下小數第四位之限制；其後項次調整。
二十五			本契約之終止及本基金受益憑證之終止上櫃	二十四			本契約之終止及本基金之不再存續	配合實務作業需要，修訂相關內容。
二十五	一		有下列情事之一者，經金管會核准後，本契約終止且本基金受益憑證終止上櫃：	二十四	一		有下列情事之一者，經金管會核准後，本契約終止：	配合實務作業需要，修訂相關內容。
二十五	一	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；	二十四	一	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貳億元時，經理公司應即通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止本契約者；	明訂本基金之終止門檻。
二十五	一	九	指數提供者停止編製或提供標的指數，且未提供其他指數代替者；				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂本基金終止事由。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
二十五	一	十	指數產品授權合約被終止或重大變更以致本基金之投資目標無法繼續，且無提供其他指數代替者，但經經理公司於指數產品授權合約終止前召開受益人會議通過並洽商提供替代標的指數之其他指數提供者完成簽署其他替代之指數使用許可協議者，不在此限；				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂本基金終止事由。
二十五	一	十一	受益人會議不同意使用其他替代標的指數者；				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂本基金終止事由。
二十五	一	十二	本基金有上櫃契約規定之終止事由，經經理公司依上櫃契約之規定，申請終止上櫃，或經證券櫃檯買賣中心依法令、證券櫃檯買賣中心規定或依上櫃契約規定終止上櫃契約，並經金管會核准者。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂本基金終止事由。
二十五	二		如發生前項第九款至第十一款所列情事時，本基金將依標的指數實際停止授權許可日之投資組合，持有或維持至本契約終止之日。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂本基金終止事由。
二十五	三		本契約之終止，經理公司應於金管會核准之日起二日內公告之。	二十四	二		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。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
二十六	二		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。				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。	酌作條次調整。
二十六	三		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。	二十五	三		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。	酌作條次調整。
二十六	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、依該決議辦理外，清算人應儘速以適當價格處分本基金資產，清償本基金之債務，並將清算後之剩餘財產，指示基金保管機構依受益權單位數之比例分派予各受益人。清算後剩餘財產分配前，清算人應將前項清算及分配之方式向金管會申報及公告，並通知受益人，其內容包括清算後剩餘財產總金額、本基金受益權單位總數、每受益權單位可受分配之比例、清算後剩餘財產之給付方式及預定分配日期。清算程序終結後二個月內，清算人應將處理結果向金管會報備並通知受益人。	二十五	七		清算人應儘速以適當價格處分本基金資產，清償本基金之債務，並將清算後之餘額，指示基金保管機構依受益權單位數之比例分派予各受益人。清算餘額分配前，清算人應將前項清算及分配之方式向金管會申報及公告，並通知受益人，其內容包括清算餘額總金額、本基金受益權單位總數、每受益權單位可受分配之比例、清算餘額之給付方式及預定分配日期。清算程序終結後二個月內，清算人應將處理結果向金管會報備並通知受益人。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
二十六	八		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，並送達至受益人名簿所載之地址或受益人同	二十五	八		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。	增列「送達」受益人之方式。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
			意之傳真號碼、電子信箱或其他電子聯絡資訊。	二十五	九		前項之通知，應送達至受益人名簿所載之地址。	
二十六	九		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因任何原因未完成提領者，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。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
二十七	二		受益人之買回總價金給付請求權，自買回總價金給付期限屆滿日起，十五年間不行使而消滅。	二十六	二		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。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
二十八	一		經理公司應依同業公會「受益憑證事務處理規則」，以書面或電子資料備置最新受益人名簿壹份。	二十七	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。	為與本基金之「受益憑證申購暨買回作業處理準則」進行區隔，增訂機關名稱。
二十九	二		受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（3%）以上之受益人。	二十八	二		受益人自行召開受益人會議，係指繼續持有受益憑證一年以上，且其所表彰受益權單位數占提出當時本基金已發行在外受益權單位總數百分之三以上之受益人。	酌作內容修訂。
二十九	三	七	指數提供者停止編製或提供標的指數，而改提供其他替代指數者；				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後款次調整。
二十九	三	八	指數提供者停止編製或提供標的指數，亦未提供其他替代指數，經經理公司洽請其他指數提供者提供替代指數者；				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後款次調整。
二十九	四		如發生前項第七款及第八款所列情事時，本基金將依標的指數實際停止授權許可日之投資組合，持有或維持至替代指數授權使用許可日。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
三十一	一		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。	三十			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。	酌作條次修訂。
三十一	二		本基金國外資產之匯兌轉換，由外幣換算為新臺幣，以計算日前一營業日臺北時間下午三點取得彭博資訊（Bloomberg）所示之匯率為計算依據。如計算日無法取得前一營業日彭博資訊(Bloomberg)所提供匯率時，以路透社(Reuters)提供資訊代替之。				【範本無相關內容】	明訂本基金資產於不同幣值間之換算標準。
三十一	三		若計算日無法取得前款所述下午三點之匯率時，則以最近收盤匯率為準。				【範本無相關內容】	明訂本基金資產於不同幣值間之換算標準。
三十二	一	七	本基金受益憑證之上櫃及下櫃。	三十一			【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
三十二	一	八	指數產品授權合約終止、變更標的指數或指數提供者及標的指數發生重大事項，對受益人有重大影響者。	三十一			【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
三十二	一	九	其他依有關法令、金管會之指示，或本契約、參與契約之規定，或證券櫃檯買賣中心、證券集中保管事業之規定，或經理公司、基金保管機構認為應通知受益人之事項。	三十一	一	七	其他依有關法令、金管會之指示、本契約規定或經理公司、基金保管機構認為應通知受益人之事項。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
三十二	二	三	每營業日公告次一營業日現金申購買回清單。	三十一			【範本無相關內容】	配合實務作業需要，修訂相關內容。
三十二	二	四	每週公布基金投資組合內容及比例。	三十一	二	三	每週公布基金投資組合、從事債券附條件交易之前五名往來交易商交易情形。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
三十二	二	五	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（1%）之標的種類、名稱及占基金淨資產價值之比例等。	三十一	二	四	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。	增列比例表示方式。
三十二	二	六	本基金受益憑證上櫃。	三十一			【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
三十二	二	六	本基金暫停及恢復受理申購申請或買回申請、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及買回總價金事項。	三十一	二	五	本基金暫停及恢復計算買回價格事項。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
三十二	二	十	發生有關標的指數之重大事項並對受益人權益有重大影響者；本基金持有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；本基金持有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。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，修訂相關內容。
三十二	二	十一	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、證券櫃檯買賣中心認為應公告之事項。	三十一	二	八	其他依有關法令、金管會之指示、本契約規定或經理公司、基金保管機構認為應公告之事項。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
三十二	二	十二	其他重大應公告事項（如本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）。	三十一	二	九	其他重大應公告事項（如基金所持有之有價證券或證券相關商品，長期發生無法交割、移轉、平倉或取回保證金情事）。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
三十二	三		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：	三十一	三		對受益人之通知或公告，應依下列方式為之：	配合實務作業需要，修訂相關內容。
三十二	三	一	通知： 依受益人名簿記載之通訊地址郵寄或依受益人同意之傳真、電子郵件或其他電子方式為之；其指定有代表人者通知代表人。受益人地址、傳真號碼、電子信箱或其他電子聯絡資訊變更時，受益人應即向經理公司或事務代理機構辦理變更登記，否則經理公司或清算人依本契約規定為送達時，以送達至受益人原所載之地址或受益人原同意之傳真號碼、電子信箱或其他電子聯絡資訊視為依法送達。	三十一	三	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，得以傳真或電子郵件方式為之。	明訂受益人同意之通知方式以登錄於經理公司受益人名簿之資料為準。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
三十二	三	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。	三十一	三	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。	酌作內容修正。
三十二	四	三	同時以前項第一款及第二款所示方式送達者，以最後發生者為送達日。	三十一	四	三	同時以第一、二款所示方式送達者，以最後發生者為送達日。	酌作內容修正。
三十二	六		本條第二項第四款至第六款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。				【範本無相關內容】	明訂本基金應公告之事項，得依法令規定逕行調整。
三十三	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、證券櫃檯買賣中心相關辦法、證券集中保管事業相關辦法或其他有關法規修正者，除本契約另有規定外，就修正部分，本契約當事人間之權利義務關係，依修正後之規定。	三十二	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。	配合實務作業需要，增訂應遵循之相關辦法。
三十三	三		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之規定；法令未規定時，由本契約當事人本誠信原則協議之。	三十二	三		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。	配合實務作業需要，增訂應遵循之相關辦法。
三十三	四		關於本基金投資國外有價證券之交易程序及國外資產之保管、登記相關事宜，應依投資所在國或地區法令之規定。				【範本無相關內容】	本基金投資國內外，增列應遵循之相關規範。
三十六			附件				【範本無相關內容】	配合本契約有附件，增訂附件名稱及效力；其後條次調整。
三十六			本契約之附件一「問題公司債處理規則」、附件二「群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金證券商參與契約重要內容」、本契約之附件三「群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金受益憑證申購暨買回作業處理準則」為本契約之一部分，與本契約之規定有同一效力。	三十五			本契約之附件一「問題公司債處理規則」為本契約之一部分，與本契約之規定有同一之效力。	配合本契約有附件，增訂附件名稱及效力。
三十六	一		本契約自金管會申報生效之日起生效。	三十五	一		本契約自金管會核准之日起生效。	依據「證券投資信託事業募集證券投資信託基金處理準則」第 12 條規定，本基金採申報生效制，爰修訂相關內容。
三十七	二		本契約及其附件之修正事項，除法令另有規定、經金管會核准或受益人會議另有決議外，自公告日之翌日起生效。	三十五	二		本契約之修正事項，除法律或金管會之命令另有規定或受益人會議另有決議外，自公告日之翌日起生效。	配合本契約有附件，修訂相關內容。
附件一			問題公司債處理規則				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂附件一。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
附件二			群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金證券商參與契約重要內容				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂附件二。
附件三			群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金受益憑證申購暨買回作業處理準則				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂附件三。

群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金

證券投資信託契約與信託契約範本（係以 105/01/15 金管證投字第 1040053300 號函核定之範本內容）

【對照表】

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
前言			群益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，募集群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金(以下簡稱本基金)，與玉山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，或自證券櫃檯買賣中心購入本基金受益憑證之日起，成為本契約當事人。	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。	訂定經理公司、基金保管機構及本基金名稱。並僅於中華民國境內發行受益憑證。
一	二		本基金：指為本基金受益人之權益，依本契約所設立之群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金。	一	二		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。
一	三		經理公司：指群益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。	一	三		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。	明訂經理公司之名稱。
一	四		基金保管機構：指玉山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。	一	四		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。	明訂本基金之基金保管機構。
一	五		國外受託保管機構：指依其與基金保管機構間委託保管契約暨本基金投資所在國及地區相關法令規定，受基金保管機構複委託，保管本基金存放於國外資產之金融機構。				【範本無相關內容】	本基金投資海外有價證券，配合實務操作增列國外受託保管機構定義，其後項次調整。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
一	六		標的指數：指本基金名稱所使用之標的指數，即「ICE 15 年期以上公用事業公司債（排除外國企業發行之美元債券）指數（ICE 15+ Year US Utility excluding Yankee Index）」。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
一	七		指數提供者：指 ICE DATA INDICES, LLC，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。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
一	八		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，具備財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定之本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。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，明訂參與證券商之定義；其後項次調整。
一	十一		本基金成立日：指本契約第三條第一項最低募集金額募足，並符合本契約第八條第一項本基金成立條件，經理公司向金管會報備並經金管會核准備查之日。	一	七		本基金成立日：指本契約第三條第一項最低淨發行總面額募足，並符合本契約第七條第一項本基金成立條件，經理公司向金管會報備並經金管會核准備查之日。	酌作文字及條次修正。
一	十二		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。	一	八		本基金受益憑證發行日：指經理公司發行並首次交付本基金受益憑證之日。	配合本基金受益憑證採無實體發行及實務作業需要，修訂部份文字。
一	十三		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）前辦理基金銷售及買回業務之機構。	一	九		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。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
一	十五	二	經理公司之董事、監察人或綜合持股達百分之五（5%）以上之股東；所稱綜合持股，指事業對經理公司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經理公司之持股總數。	一	十一	二	經理公司之董事、監察人或綜合持股達百分之五以上之股東；	配合「證券投資信託基金管理辦法」第 11 條，解釋「綜合持股」涵義。
一	十五	三	前款人員或經理公司之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（10%）以上股東為同一人或具有配偶關係者。	一	十一	三	前款人員或經理公司之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。	增列比例表示方式。
一	十五	四	董事、監察人為法人者，其代表或指定代表行使職務者，準用前述第一款至第三款之規定。				【範本無相關內容】	配合「證券投資信託基金管理辦法」第 11 條，解釋董、監為法人之適用規定。
一	十六		營業日：指中華民國證券櫃檯買賣中心及美國證券交易市場均開盤之證券交易日。	一	十二		營業日：指經理公司總公司營業所在縣市之銀行營業日。	明訂本基金「營業日」之定義。
一	十七		申購日：指經理公司及基金銷售機構銷售本基金受益權單位之營業日或參與證券商依據參與契約及本契約規定，自行或受託向經理公司提出申購本基金受益憑證之營業日。	一	十三		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。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
一	十八		計算日：指經理公司依本契約規定，計算本基金淨資產價值之營業日。本基金每營業日之淨資產價值於所有投資所在國或地區交易完成後計算之。	一	十四		計算日：指經理公司依本契約規定，計算本基金淨資產價值之營業日。	配合實務作業，增訂相關內容。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
			【刪除範本本項條文】	一	十五		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。	本基金之收益平準金不列入配息範圍，故刪除之；其後項次調整。
一	十九		買回日：指參與證券商依據參與契約及本契約規定，自行或受託申請買回本基金受益憑證，其現金買回申請書及其相關文件到達經理公司之營業日。	一	十六		買回日：指受益憑證買回申請書及其相關文件之書面或電子資料到達經理公司或公開說明書所載基金銷售機構之次一營業日。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
一	二十		受益人名簿：指經理公司自行以書面或電子資料製作並保存，其上記載受益憑證受益人之姓名或名稱、住所或居所、受益憑證轉讓、設質及其他變更情形等之名簿。	一	十七		受益人名簿：指經理公司自行或委託受益憑證事務代理機構製作並保存，其上記載受益憑證受益人之姓名或名稱、住所或居所、受益憑證轉讓、設質及其他變更情形等之名簿。	配合經理公司實務，本基金「受益人名簿」係以書面或系統製作、保存及控管，確保受益人資料安全。
一	二十四		證券交易市場：指由證券交易所、證券櫃檯買賣中心或其他本基金投資所在國或地區得辦理類似業務之公司或機構提供交易場所，供證券商買賣或交易有價證券之市場。。	一	二十一		證券交易所：指台灣證券交易所股份有限公司。	明確定義「外國有價證券」之交易市場。
一	二十五		店頭市場：指財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（以下簡稱證券櫃檯買賣中心）及金管會所核准投資之外國店頭市場。	一	二十二		證券櫃檯買賣中心：指財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心。	本基金投資國內外有價證券，配合本基金操作實務增列相關文字。
一	二十六		證券相關商品：指經理公司為避險需要或增加投資效率，運用本基金從事經金管會核定准予交易之證券相關之期貨交易契約等金融商品。	一	二十三		證券相關商品：指經理公司為避險需要或增加投資效率，運用本基金從事經金管會核定准予交易之證券相關之期貨、選擇權或其他金融商品。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
一	二十八		募集金額：指募集本基金所發行受益憑證之總面額。	一	二十五		淨發行總面額：指募集本基金所發行受益憑證之總面額。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
一	二十九		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。	一	二十六		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。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
一	三十一		指數產品授權合約：指標的指數之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。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
一	三十二		上櫃契約：指經理公司與證券櫃檯買賣中心為本基金受益憑證上櫃所簽訂之契約。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
一	三十三		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或買回申請之權利義務與相關事項所簽訂之契約，其相關重要內容參見本契約附件二「群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金證券商參與契約重要內容」。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
一	三十四		處理準則：指本契約附件三「群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金受益憑證申購暨買回作業處理準則」。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
一	三十五		現金申購買回清單：指經理公司自本基金上櫃日之前一營業日起，於每一營業日本基金淨資產價值結算完成後，所傳輸及公告訂有本基金次一營業日申購買回相關參考數據或資料之內容者。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券交易所開盤前完成傳輸及公告事宜。申購基數：指依本契約第六條第一項規定，作為本基金受理申購本基金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。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
一	三十六		申購基數：指依本契約第六條第一項規定，作為本基金受理申購本基金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。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
一	三十七		買回基數：指依本契約第六條第一項規定，作為本基金受理買回本基金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。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
一	三十八		預收申購價金：指本基金上櫃日（含當日）後，申購人依申購申請日之現金申購買回清單公告內揭示每現金申購基數約當市值乘以一定比例之金額，前述一定比例依最新公開說明說書規定處理。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
一	三十九		每現金申購基數約當市值：指本基金上櫃日（含當日）後，以本基金每一營業日淨資產價值除以本基金受益憑證發行在外單位數，再乘以每申購基數所表彰之受益權單位數。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
一	四十		預收申購總價金：指本基金上櫃日（含當日）後，依本基金申購申請日之預收申購價金加計經理公司訂定之申購手續費總額，再乘以申購基數或其整倍數後，計算出申購人於申購日應預付之總金額。前述申購手續費之計算標準，依最新公開說明書規定辦理。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
一	四十一		實際申購總價金：指本基金上櫃日（含當日）後，依實際申購價金加計經理公司訂定之申購交易費及申購手續費後，由經理公司於申購日次一營業日證券櫃檯買賣中心開盤前計算出申購人實際應給付之總金額。前述申購交易費之計算標準，依最新公開說明書規定辦理。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
一	四十二		實際申購總價金：指本基金上櫃日（含當日）後，依實際申購價金加計經理公司訂定之申購交易費及申購手續費後，由經理公司於申購日次一營業日證券櫃檯買賣中心開盤前計算出申購人實際應給付之總金額。前述申購交易費之計算標準，依最新公開說明書規定辦理。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
一	四十三		申購總價金差額：指實際申購總價金扣減預收申購總價金之數額。如計算後為正數時，申購人應依處理準則規定方式於時限內給付申購總價金差額予經理公司；如計算後為負數時，經理公司應依處理準則規定方式於時限內給付申購總價金差額予申購人。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
一	四十四		買回總價金：指本基金上櫃並開放買回後，經理公司於每一營業日所計算出受益人買回日之實際買回總價金。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
一	四十七		群益投資等級債券 ETF 傘型基金：指群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金，包括三檔子基金，即群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金、群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金及群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金。				【範本無相關內容】	明訂本基金之類型及各子基金之名稱。
二	一		本基金為指數股票型基金之開放式基金，定名為群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金。	二	一		本基金為債券型之開放式基金，定名為（經理公司簡稱）（基金名稱）證券投資信託基金。	明訂本基金類型之子基金名稱。
二	二		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。	二	二		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。	本基金存續期間為不定期限，爰刪除信託契約範本部份文字。
三			本基金募集額度	三			本基金總面額	配合實務作業需要，修訂相關內容。
三	一		本基金首次募集金額最高為新臺幣貳佰億元，最低為新臺幣貳億元。本基金成立日（不含當日）前募集金額之計算係按本契約第五條第一項第二款及第三款規定辦理，每受益權單位面額為新臺幣肆拾元，且淨發行受益權單位總數最高為伍億個單位。 經理公司募集本基金，經金管會申報生效後，除金管會另有規定外，申請或申報日前五個營業日平均已發行單位數占原申報生效發行單位數之比率達百分之八十（80%）以上者，得辦理追加募集。	三	一		本基金首次淨發行總面額最高為新臺幣____元，最低為新臺幣____元（不得低於新臺幣參億元）。每受益權單位面額為新臺幣壹拾元。淨發行受益權單位總數最高為_____單位。 經理公司募集本基金，經金管會核准後，符合下列條件者，得辦理追加募集： （一）自開放買回之日起至申報送件日屆滿一個月。 （二）申報日前五個營業日平均已發行單位數占原申請核准發行單位數之比率達百分之九十五以上。	明訂本基金最高及最低淨發行總面額及受益權單位之面額及總數。
三	二		本基金經金管會申報生效募集後，除法令另有規定外，應於申報生效通知函送達日起六個月內開始募集，自募集日起三十天內應募足前項規定之最低募集金額。上開期間內募集之受益憑證募集金額已達最低淨發行募集金額而未達前項最高募集金額部分，於上開期間屆滿後，仍得繼續發行受益憑證銷售之。募足首次最低募集金額及最高募集金額後，經理公司應檢具清冊（包括受益憑證申購人姓名、受益權單位數及金額）及相關書件向金管會申報，追加發行時亦同。	三	二		本基金經金管會核准募集後，除法令另有規定外，應於申請核准通知函送達日起六個月內開始募集，自開始募集日起三十日內應募足前項規定之最低淨發行總面額。在上開期間內募集之受益憑證淨發行總面額已達最低淨發行總面額而未達前項最高淨發行總面額部分，於上開期間屆滿後，仍得繼續發行受益憑證銷售之。募足首次最低淨發行總面額及最高淨發行總面額後，經理公司應檢具清冊（包括受益憑證申購人姓名、受益權單位數及金額）及相關書件向金管會申報，追加發行時亦同。	配合實務作業需要，修訂相關內容。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
四	一		經理公司發行受益憑證，應經金管會申報生效後，於開始募集前於日報或依金管會所指定之方式辦理公告。本基金成立前，不得發行受益憑證，本基金受益憑證發行日至遲不得超過自本基金成立日起算三十日。	四	一		經理公司發行受益憑證，應經金管會之事先核准後，於開始募集前於日報或依金管會所指定之方式辦理公告。本基金成立前，不得發行受益憑證，本基金受益憑證發行日至遲不得超過自本基金成立日起算三十日。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
四	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。	四	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小數點以下第　位。受益人得請求分割受益憑證，但分割後換發之每一受益憑證，其所表彰之受益權單位數不得低於　單位。	3. 本基金係採無實體受益憑證發行，故無實體憑證分割作業。 4. 明訂受益單位數之計算位數。
四	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	三		本基金受益憑證為記名式。	本基金受益憑證採無實體發行，爰修訂本項文字。
			【刪除本項範本條文】	四	七		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。	配合本基金受益憑證採無實體發行，故刪除之；其後項次調整。
			【刪除本項範本條文】	四	八		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。	配合本基金受益憑證採無實體發行，故刪除之；其後項次調整。
四	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價金之日起，於七個營業日內以帳簿劃撥方式交付受益憑證予申購人。本基金受益憑證上櫃日後，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，於七個營業日內以帳簿劃撥方式交付受益憑證予申購人，且本基金受益憑證之撥（交）付作業應配合以經理公司所在地之銀行營業日為準。但若申購人繳付之預收申購總價金、申購總價金差額或其他依本契約規定應付款項未於處理準則規定期限內交付足額予本基金或存入相關帳戶，應視為該申購失敗，經理公司即不發行交付受益憑證予申購人。	四	九		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，爰修正部分文字。
四	八		本基金受益憑證以無實體發行，應依下列規定辦理：	四	十		本基金受益憑證以無實體發行時，應依下列規定辦理：	配合本基金受益憑證採無實體發行。
四	八	五	於本基金上櫃前，經理公司應將受益人資料送交證券集中保管事業登錄。	四	十	五	經理公司應將受益人資料送交證券集中保管事業登錄。	配合實務作業需要，修訂相關內容。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
四	八	六	受益人向經理公司、基金銷售機構或參與證券商所為之申購，其受益憑證係登載於其本人開設於證券商之保管劃撥帳戶；惟若受益人係委託基金銷售機構之特定金錢信託專戶或財富管理專戶名義所為之申購，其受益憑證得登載於該專戶開設於證券集中保管事業之保管劃撥帳戶下之登錄帳戶。	四	十	六	受益人向經理公司或基金銷售機構所為之申購，其受益憑證係登載於經理公司開設於證券集中保管事業之保管劃撥帳戶下之登錄專戶，或得指定其本人開設於經理公司或證券商之保管劃撥帳戶。登載於登錄專戶下者，其後請求買回，僅得向經理公司或其委任之基金銷售機構為之。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
四	八	七	受益人向參與證券商所為之申購或買回、本基金上櫃日後之受益憑證買賣，悉依證券櫃檯買賣中心所訂相關辦法之規定辦理。	四	十	七	受益人向往來證券商所為之申購或買回，悉依證券集中保管事業所訂相關辦法之規定辦理。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
四	九		其他受益憑證事務之處理，依同業公會「受益憑證事務處理規則」規定辦理。	四	十一		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。	為與本基金之「受益憑證申購暨買回作業處理準則」進行區隔，增訂機關名稱。
五			本基金成立前之申購及成立後上櫃前之交易限制	五			受益權單位之申購	配合實務作業需要，修訂相關內容。
五	一		本基金成立日（不含當日）前之申購，應符合下列規定：				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
五	一	二	本基金成立日前（不含當日），每受益權單位之發行價格為新臺幣肆拾元。	五	二	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。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
			【刪除本項範本條文】	五	二	二	本基金成立日起，每受益權單位之發行價格為申購日當日每受益權單位淨資產價值。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
五	一	四	本基金受益憑證申購手續費不列入本基金資產，每受益權單位之申購手續費最高不得超過發行價格之百分之二（2%）。本基金申購手續費依最新公開說明書規定。	五	四		本基金受益憑證申購手續費不列入本基金資產，每受益權單位之申購手續費最高不得超過發行價格之百分之_____。本基金申購手續費依最新公開說明書規定。	明訂本基金之申購手續費上限。
五	一	五	經理公司得自行銷售或委任基金銷售機構，辦理基金銷售業務。	五	五		經理公司得委任基金銷售機構，辦理基金銷售業務。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
五	一	六	經理公司應依本基金之特性，訂定其受理本基金申購申請之截止時間，除能證明申購人係於受理截止時間前提出申購申請者外，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理申購申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。申購人應於申購當日將基金申購書件交付經理公司並由申購人將申購價金直接匯撥至基金專戶。申購人透過基金銷售機構以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。但申購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價金時，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥基金專戶者，或該等機構因依銀行法第四十七條之三設立之金融資訊服務事業跨行網路系統之不可抗力情事致申購款項未於受理申購或扣款之次一營業日	五	六		經理公司應依本基金之特性，訂定其受理本基金申購申請之截止時間，除能證明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。經理公司應以申購人申購價金進入基金帳戶當日淨值為計算標準，計算申購單位數。但投資人以特定金錢信託方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購款項時，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥基金專戶者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。受益人申請於經理公司不同基	配合「證券投資信託基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序」第18條規定，修訂相關內容。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
			上午十時前匯撥至基金專戶者，則應以金融機構受理申購或扣款之日作為申購日。受益人申請以經理公司其它基金轉申購本基金時，經理公司應以該買回價金實際轉入本基金專戶時當日作為申購日，且應於本基金成立日（不含當日）前已轉入基金專戶者為限。				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。	
五	一	八	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為新臺幣肆萬元整或其整倍數。	五	八		自募集日起_____日內，申購人每次申購之最低發行價額為新臺幣_____元整，前開期間之後，依最新公開說明書之規定辦理	明訂本基金成立日前，申購之最低發行價額。
五	二		本基金自成立日起至上櫃日前一個營業日止，經理公司或所委任之基金銷售機構不接受本基金受益權單位之申購或買回。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
			【刪除範本本條條文】	六			本基金受益憑證之簽證	配合本基金受益憑證將採無實體發行，無需辦理簽證，刪除相關內容；其後條次調整。
			【刪除範本本項條文】	六	一		發行實體受益憑證，應經簽證。	配合本基金受益憑證將採無實體發行，刪除相關內容。
			【刪除範本本項條文】	六	二		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。	
六			申購基數與買回基數				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後條次調整。
六	一		本基金之申購基數或買回基數，依最新公開說明書之規定辦理。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
六	二		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，應與依本契約第二十二條規定計算之每受益權單位淨資產乘以每申購基數或買回基數所代表之受益權單位數。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
六	三		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。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
七			本基金成立日起受益權單位之申購				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後條次調整。
七	一		經理公司自本基金上櫃日之前一營業日起，每一營業日於本基金淨資產價值結算完成後，訂定並公告本基金次一營業日之「現金申購買回清單」。前述公告，應於經理公司網站公告之。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
七	二		本基金上櫃日起，申購人得於任一營業日委託參與證券商依本契約及處理準則規定之程序，向經理公司提出申購申請，參與證券商亦得自行提出申購申請。經理公司對於是否接受申請有決定權，惟經理公司如不接受申購申請，應依處理準則規定辦理。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
七	三		申購人應按經理公司每一營業日之「現金申購買回清單」內每現金申購基數約當市值乘以申購基數或其整倍數之金額，加計申購手續費後，給付預收申購總價金並匯入指定專戶辦理申購。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
七	四		申購人應支付之實際申購總價金，係依實際申購價金加計經理公司訂定之申購交易費及申購手續費後，由經理公司於申購日次一營業日計算出申購人實際應給付之總金額。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
七	五		經理公司應計算實際申購總價金扣減預收申購總價金之申購總價金差額，若計算後為正數時，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，始完成申購程序；若計算後為負數時，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。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
七	六		經理公司就每一申購得收取申購手續費，本基金每一申購基數之申購手續費最高不得超過本基金每現金申購基數約當市值之百分之二（2%）。申購手續費不計入本基金資產，並依最新公開說明書規定辦理。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
七	七		申購人提出申購申請後，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依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，扣除行政管理費、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次二營業日起八個營業日內，無息退回申購人之原匯款帳戶內。行政處理費計入本基金資產，惟經經理公司同意免除者，不在此限。其給付標準應依最新公開說明書規定辦理。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
七	八		申購人向經理公司提出申購申請，於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。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
七	九		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。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
八			本基金之成立、不成立與本基金受益憑證之上櫃、終止上櫃	七			本基金之成立與不成立	配合實務作業需要，修訂相關內容。
八	一		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。當群益投資等級債券 ETF 傘型基金之三檔子基金中任一檔子基金未達成立條件時，則群益投資等級債券 ETF 傘型基金即不成立，本基金亦不成立。	七	一		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。	明訂本基金之成立下限，並配合實務作業需要，修訂相關內容。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
八	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。	七	四		本基金不成立時，經理公司及基金保管機構除不得請求報酬外，為本基金支付之一切費用應由經理公司及基金保管機構各自負擔，但退還申購價金及其利息之掛號郵費或匯費由經理公司負擔。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
八	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，應依法令及證券櫃檯買賣中心規定，向證券櫃檯買賣中心申請本基金於證券櫃檯買賣中心上櫃。本基金受益憑證上櫃首日競價買賣之價格，以上櫃前一營業日本基金每受益權單位淨資產價值為參考基準，並依證券櫃檯買賣中心規定辦理。本基金受益憑證上櫃後，經理公司得委託事務代理機構處理受益憑證事務相關事宜。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
八	六		本基金受益憑證之上櫃買賣，應依證券櫃檯買賣中心規定辦理。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
八	七		本基金有下列情形之一者，終止上櫃：				【範本無相關內容】	配合本契約條件條次調整，及實務作業需要，增訂相關內容。
八	七	一	依本契約第二十五條規定終止本契約時；					
八	七	二	本基金有證券櫃檯買賣中心規定之終止上櫃事由，經證券櫃檯買賣中心向金管會申請核准終止上櫃。					
九	一		本基金受益憑證於上櫃前，除因繼承或其他法定原因移轉外，不得轉讓。本基金上櫃後，除依本契約第二十五條規定終止本契約、第二十六條規定辦理清算及金管會另有規定外，僅得於證券櫃檯買賣中心依其有關規定公開買賣。但有證券交易法第一百五十條但書規定之情事者，其轉讓方式依相關規定辦理。	八	一		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。	配合本契約條件條次調整，及實務作業需要，修訂相關內容。
九	二		受益憑證之轉讓，非將受讓人姓名或名稱、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事務代理機構，不得對抗經理公司或基金保管機構。	八	二		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，並配合實務作業需要修訂相關內容。
			【刪除本項範本條文】	八	三		受益憑證為有價證券，得由受益人背書交付自由轉讓。受益憑證得分割轉讓，但分割轉讓後換發之每一受益憑證，其所表彰之受益權單位數不得低於　　單位。	本基金採無實體發行，受益人不得申請領回實體受益憑證，刪除相關內容。
九	三		有關受益憑證之轉讓，依同業公會「受益憑證事務處理規則」、「證券交易法」及相關法令規定辦理。	八	四		有關受益憑證之轉讓，依「受益憑證事務處理規則」及相關法令規定辦理。	1. 為與本基金之「受益憑證申購暨買回作業處理準則」進行區隔，增訂機關名稱。 2. 配合實務作業需要，修訂相關內容。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
九	四		群益投資等級債券 ETF 傘型基金之三檔子基金間不得有自動轉換機制，如有轉換應由受益人申請方得辦理，子基金間之轉換費用依最新公開說明書之規定辦理。				【範本無相關內容】	配合「證券投資信託基金管理辦法」第 24 條規定，明訂本基金子基金間轉換之限制。
十	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「玉山銀行受託保管群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 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「群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 基金專戶」。	九	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「_____受託保管_____證券投資信託基金專戶名義，經金管會核准後登記之，並得簡稱為「_____基金專戶」。	明訂本基金專戶名稱。
十	四	一	受益人申購受益權單位所給付之資產（申購手續費除外）。	九	四	一	申購受益權單位之發行價額。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
			【刪除範本本款條文】	九	四	二	發行價額所生之孳息。	配合實務刪除本款；其後款次調整。
			【刪除範本本款條文】	九	四	四	每次收益分配總金額獨立列帳後給付前所生之利息。	刪除本款條文，調整至本基金信託契約第 10 條第 4 項第 4 款。
十	四	三	以前述第一款及第二款資產所生之孳息、所衍生之證券權益及資本利得。	九	四	五	以本基金購入之資產之孳息及資本利得。	配合本基金實務作業修訂之。
十	四	四	每次收益分配總金額獨立列帳後給付前所生之利息。				【新增範本本款條文】	配合本基金實務作業修訂之。
十	四	六	買回費用（不含經理公司收取之買回手續費）。	九	四	七	買回費用（不含委任銷售機構收取之買回收件手續費）。	配合本基金實務作業修訂之。
十	四	七	申購交易費及買回交易費。				【範本無相關內容】	配合本基金實務作業修訂之。
十	四	八	申購失敗行政處理費及買回失敗行政處理費。				【範本無相關內容】	
十	五		因運用本基金所生之外匯兌換損益，由本基金承擔。				【範本無相關內容】	本基金之投資標的包含外國有價證券，故增加匯率損益承擔之規定；其後項次調整。
十一	一	一	依本契約規定運用本基金所生之經紀商佣金、交易結算費、交易手續費等直接成本及必要費用；包括但不限於為完成基金投資標的之交易或交割費用、由股務代理機構、證券交易市場或政府等其他機構或第三人所收取之費用，及基金保管機構得為履行本契約之義務，透過票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國或地區相關證券交易市場、結算機構、金融機構間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務所生之費用；	十	一	一	依本契約規定運用本基金所生之經紀商佣金、交易手續費等直接成本及必要費用；包括但不限於為完成基金投資標的之交易或交割費用、由股務代理機構、證券交易所或政府等其他機構或第三人所收取之費用及基金保管機構得為履行本契約之義務，透過票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國相關證券交易所、結算機構、銀行間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務所生之費用；【保管費採固定費率者適用】	配合第一條第二十四項之定義所述，及實務作業需要，酌作內容修正。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
十一	一	三	依本契約第十八條規定應給付經理公司與基金保管機構之報酬；	十	一	三	依本契約第十六條規定應給付經理公司與基金保管機構之報酬；	配合本契約條件條次調整，修訂相關內容。
			【刪除本款範本條文】	十	一	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；	本基金不辦理借款，刪除相關內容；其後款次調整。
十一	一	四	指數授權相關費用（包括但不限於指數授權費及指數資料使用授權費）及其衍生之稅捐；				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後款次調整。
十一	一	五	於證券櫃檯買賣中心上櫃之相關費用（包括但不限於上櫃費及年費）；				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後款次調整。
十一	一	六	提供本基金現金申購買回系統平台之資訊服務費；				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後款次調整。
十一	一	七	除經理公司或基金保管機構（含國外受託保管機構）有故意或未盡善良管理人之注意外，任何就本基金或本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；	十	一	五	除經理公司或基金保管機構有故意或未盡善良管理人之注意外，任何就本基金或本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；	明訂國外受託保管機構包含在基金保管機構之範圍內。
十一	一	八	除經理公司或基金保管機構（含國外受託保管機構）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、處分及收付本基金資產，對任何人為訴訟上或非訴訟上之請求所發生之一切費用（包括但不限於律師費），未由第三人負擔者，或經理公司依本契約第十三條第十二項規定，或基金保管機構依本契約第十四條第六項、第十二項及第十三項規定代為追償之費用（包括但不限於律師費），未由被追償人負擔者；	十	一	六	除經理公司或基金保管機構有故意或未盡善良管理人之注意外，經理公司為經理本基金或基金保管機構為保管、處分、辦理本基金短期借款及收付本基金資產，對任何人為訴訟上或非訴訟上之請求所發生之一切費用（包括但不限於律師費），未由第三人負擔者，或經理公司依本契約第十二條第十一項規定，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；	1.明訂國外受託保管機構包含在基金保管機構之範圍內。 2.配合本契約條件項次調整，修訂相關內容。
十一	一	十	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。	十	一	八	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。	酌作內容調整。
十一	二		本基金任一曆日淨資產價值低於新臺幣參億元時，除前項第一款至第六款所列支出及費用仍由本基金負擔外，其它支出及費用均由經理公司負擔。	十	二		本基金任一曆日淨資產價值低於新臺幣參億元時，除前項第（一）款至第（三）款所列支出及費用仍由本基金負擔外，其它支出及費用均由經理公司負擔。	配合本契約條件款次調整，及實務作業需要，修訂相關內容。
十一	三		除本條第一項及第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。	十	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。	酌作內容調整。
十二	二		受益人得於經理公司、基金銷售機構或參與證券商之營業時間內，請求閱覽本契約最新修訂本，並得索取下列資料：	十一	二		受益人得於經理公司或基金銷售機構之營業時間內，請求閱覽本契約最新修訂本，並得索取下列資料：	配合實務作業需要，修訂相關內容。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
十二	二	一	本契約之最新修訂本影本。經理公司、基金銷售機構或參與證券商得收取工本費。	十一	二	一	本契約之最新修訂本影本。經理公司或基金銷售機構得收取工本費。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
十二	二	三	經理公司年度財務報告及本基金之最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告。	十一	二	三	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。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
十三	一		經理公司應依現行有關法令、本契約及參與契約之規定暨金管會之指示，並以善良管理人之注意義務及忠實義務經理本基金，除本契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本契約規定之義務，有故意或過失時，經理公司應與自己之故意或過失，負同一責任。經理公司因故意或過失違反法令或本契約約定，致生損害於本基金之資產者，經理公司應對本基金負損害賠償責任。	十二	一		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。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
十三	三		經理公司對於本基金資產之取得及處分有決定權，並應親自為之，除金管會另有規定外，不得複委任第三人處理。但經理公司行使其他本基金資產有關之權利，必要時得要求基金保管機構、國外受託保管機構或其代理人出具委託書或提供協助。經理公司就其他本基金資產有關之權利，得委任或複委任基金保管機構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。	十二	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。	明訂國外受託保管機構或其代理人包含在可出具委託書或提供協助之範圍內。
十三	四		經理公司在法令許可範圍內，就本基金有指示基金保管機構及國外受託保管機構之權利，並得不定期盤點檢查本基金資產。經理公司並應依其判斷、金管會之指示或受益人之請求，在法令許可範圍內，採取必要行動，以促使基金保管機構依本契約規定履行義務。	十二	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本契約規定履行義務。	明訂國外受託保管機構之職責。
十三	五		經理公司如認為基金保管機構或參與證券商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。	十二	五		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。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
十三	六		經理公司應於本基金開始募集三日前，或追加募集申報生效函送達之日起三日內，及公開說明書更新或修正後三日內，將公開說明書電子檔案向金管會指定之資訊申報網站進行傳輸。	十二	六		經理公司應於本基金開始募集三日前，或追加募集核准函送達之日起三日內，及公開說明書更新或修正後三日內，將公開說明書電子檔案向金管會指定之資訊申報網站進行傳輸。	依據「證券投資信託事業募集證券投資信託基金處理準則」第 12 條內容規定辦理。
十三	七		經理公司、基金銷售機構或參與證券商應於申購人交付現金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，並應依申購人之要求，提供公開說明書。前述簡式公開說明書或公開說明書之取得，如申購方式係採電子交易或經申購人以書面同意者，得採電子郵件傳送方式提供予申購人或由申購人自行下載取得，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。公開說明書之內容	十二	七		經理公司或基金銷售機構於申購人交付申購申請書且完成申購價金之給付前，交付簡式公開說明書，並於本基金之銷售文件及廣告內，標明已備有公開說明書與簡式公開說明書及可供索閱之處所。公開說明書之內容如有虛偽或隱匿情事者，應由經理公司及其負責人與其他在公開說明書上簽章者，依法負責。	配合「證券投資信託基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序」第 14 條規定，明訂公開說明書之交付方式；及配合實務作業需要，修訂相關內容。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
			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。					
十三	八		經理公司必要時得修正公開說明書，並公告之，下列第三款至第五款向同業公會申報外，其餘款項應向金管會報備：	十二	八		經理公司必要時得修正公開說明書，並公告之，下列第二款至第四款向同業公會申報外，其餘款項應向金管會報備：	配合本契約條件款次調整，及實務作業需要，修訂相關內容。
十三	八	一	依規定無須修正本契約而增列新投資標的及其風險事項者。	十二	八	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。	
十三	八	二	申購基數及買回基數。	十二	八	二	申購人每次申購之最低發行價額。	
十三	八	三	申購手續費及申購交易費。	十二	八	三	申購手續費。	
十三	八	四	買回手續費及買回交易費。	十二	八	四	買回費用。	
十三	八	五	申購失敗行政處理費及買回失敗行政處理費。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
十三	八	六	配合本契約變動修正公開說明書內容者。	十二	八	五	配合證券投資信託契約變動修正公開說明書內容者。	酌作文字修正。
十三	九		經理公司就證券之買賣交割或其他投資之行為，應符合中華民國及本基金投資所在國或地區證券市場之相關法令，經理公司並應指示其所委任之證券商，就為本基金所為之證券投資，應以符合中華民國及本基金投資所在國或地區證券市場買賣交割實務之方式為之。	十二	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。	本基金投資範圍及於海外，故增列交割及投資應符投資標的所在國或地區之相關法令。
十三	十一		經理公司與基金銷售機構、參與證券商之權利義務關係應採約定辦理：				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
十三	十一	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	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銷售機構。	配合本契約第一條第十項定義，酌作文字修正。
十三	十一	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二「群益投資等級債券 ETF 傘型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。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
十三	十二		經理公司得依本契約第十八條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及本契約規定行使權利及負擔義務。經理公司對於因可歸責於基金保管機構、或國外受託保管機構、或證券集中保管事業、或票券集中保管事業、或參與證券商之事由致本基金及(或)受益人所受之損害不負責任，但經理公司應代為追償。	十二	十二		經理公司得依本契約第十六條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及本契約規定行使權利及負擔義務。經理公司對於因可歸責於基金保管機構之事由致本基金及（或）受益人所受之損害不負責任，但經理公司應代為追償。	本基金投資外國有價證券，故增訂經理公司對於因可歸責於國外受託保管機構、證券集中保管事業、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，但應代為追償。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
十三	十三		除依法委託基金保管機構(含國外受託保管機構)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。	十二	十三		除依法委託基金保管機構保管本基金外，經理公司如將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。	增列國外受託保管機構包含在基金保管機構之範圍內。
十三	十九		本基金淨資產價值低於新臺幣貳億元時，經理公司應將淨資產價值及受益人人數告知申購人。	十二	十九		本基金淨資產價值低於新臺幣參億元時，經理公司應將淨資產價值及受益人人數告知申購人。	配合實務作業需要，修訂本基金之告知門檻。
十三	二十		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。	十二	二十		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。	配合本契約條件條次調整，及實務作業需要，修訂相關內容。
十四	一		基金保管機構本於信託關係，受經理公司委託辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金。受益人申購受益權單位所交付之現金及其他本基金之資產，應全部交付基金保管機構。	十三	一		基金保管機構本於信託關係，受經理公司委託辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金。受益人申購受益權單位之發行價額及其他本基金之資產，應全部交付基金保管機構。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
十四	二		基金保管機構或國外受託保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令、本基金在國外之資產所在地國或地區有關法令或本契約之規定暨金管會之指示，以善良管理人之注意義務及忠實義務，辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金之資產及本基金可分配收益專戶之款項，除本契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本契約規定之義務，有故意或過失時，基金保管機構應與自己之故意或過失，負同一責任。基金保管機構因故意或過失違反法令或本契約約定，致生損害於本基金之資產者，基金保管機構應對本基金負損害賠償責任。	十三	二		基金保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令、本契約之規定暨金管會之指示，以善良管理人之注意義務及忠實義務，辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金之資產及本基金可分配收益專戶之款項，除本契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本契約規定之義務，有故意或過失時，基金保管機構應與自己之故意或過失，負同一責任。基金保管機構因故意或過失違反法令或本契約約定，致生損害於本基金之資產者，基金保管機構應對本基金負損害賠償責任。	本基金投資外國有價證券，增列基金保管機構應符合投資所在國之法令，及國外受託保管機構包含在基金保管機構之範圍內，爰酌修部分文字。
十四	四		基金保管機構得委託國外金融機構為本基金國外受託保管機構，與經理公司指定之國外證券經紀商進行國外證券買賣交割手續，並保管本基金存放於國外之資產，及行使與該資產有關之權利。基金保管機構對國外受託保管機構之選任、監督及指示，依下列規定為之：				【範本無相關內容】	配合「證券投資信託事業於國內募集投資以外幣計價之有價證券之證券投資信託基金契約應記載事項內容」之規定，明訂基金保管機構選任國外受託保管機構時之職責；其後項次調整。
十四	四	一	基金保管機構對國外受託保管機構之選任，應經經理公司同意。				【範本無相關內容】	
十四	四	二	基金保管機構對國外受託保管機構之選任或指示，因故意或過失而致本基金生損害者，應負賠償責任。				【範本無相關內容】	
十四	四	三	國外受託保管機構如因解散、破產或其他事由而不能繼續保管本基金國外資產者，基金保管機構應即另覓適格之國外受託保管機構。國外受託保管機構之更換，應經經理公司同意。				【範本無相關內容】	

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
十四	五		基金保管機構依本契約規定應履行之責任及義務，如委由國外受託保管機構處理者，基金保管機構就國外受託保管機構之故意或過失，應與自己之故意或過失負同一責任，如因而致損害本基金之資產時，基金保管機構應負賠償責任。國外受託保管機構之報酬由基金保管機構負擔。				【範本無相關內容】	
十四	六		基金保管機構得為履行本契約之義務，透過證券集中保管事業、票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國或地區相關證券交易市場、結算機構、金融機構間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務。但如有可歸責前述機構或系統之事由致本基金受損害，除基金保管機構有故意或過失者外，基金保管機構不負賠償責任，但基金保管機構應代為追償。	十三	四		基金保管機構得為履行本契約之義務，透過證券集中保管事業、票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國相關證券交易所、結算機構、銀行間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務。但如有可歸責前述機構或系統之事由致本基金受損害，除基金保管機構有故意或過失者，基金保管機構不負賠償責任，但基金保管機構應代為追償。	配合第一條第二十四項之定義所述，酌作內容修正。
十四	七		基金保管機構得依證券投資信託及顧問法及其他中華民國或投資所在國或地區證券市場相關法令之規定，複委任證券集中保管事業或票券集中保管事業代為保管本基金購入之有價證券或證券相關商品並履行本契約之義務，有關費用由基金保管機構負擔。	十三	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本契約之義務，有關費用由基金保管機構負擔。	本基金投資外國有價證券，故修訂部份文字。
十四	八		基金保管機構應依經理公司提供之收益分配數據，擔任本基金收益分配之給付人，執行收益分配之事務。	十三	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。	基金保管機構僅擔任受益權單位收益分配之給付人，並非扣繳義務人，爰配合實務作業修改之。
十四	九	一	依經理公司指示而為下列行為： 1.因投資決策所需之投資組合調整。 2.為從事證券相關商品交易所需之保證金帳戶調整或支付權利金。 3.給付依本契約第十一條約定應由本基金負擔之款項。 4.給付依本契約應分配予受益人之可分配收益。 5.給付受益人買回其受益憑證之買回總價金。	十三	七	一	依經理公司指示而為下列行為： (1)因投資決策所需之投資組合調整。 (2)為從事證券相關商品交易所需之保證金帳戶調整或支付權利金。 (3)給付依本契約第十條約定應由本基金負擔之款項。 (4)給付依本契約應分配予受益人之可分配收益。 (5)給付受益人買回其受益憑證之買回價金。	配合本契約條件條次調整，及實務作業需要，修訂相關內容。
十四	十一		基金保管機構應將其所知經理公司違反本契約或有關法令之事項，或有違反之虞時，通知經理公司應依本契約或有關法令履行其義務，其有損害受益人權益之虞時，應即向金管會申報，並抄送同業公會。但非因基金保管機構之故意或過失而不知者，不在此限。國外受託保管機構如有違反國外受託保管契約之約定時，基金保管機構應即通知經理公司並為必要之處置。	十三	九		基金保管機構應將其所知經理公司違反本契約或有關法令之事項，或有違反之虞時，通知經理公司應依本契約或有關法令履行其義務，其有損害受益人權益之虞時，應即向金管會申報，並抄送同業公會。但非因基金保管機構之故意或過失而不知者，不在此限。	增訂基金保管機構於國外受託保管機構違反相關法規時，應為必要之處置並通知經理公司。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
十四	十三		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、本契約及處理準則規定行使權利及負擔義務。基金保管機構對於因可歸責於經理公司或經理公司委任或複委任之第三人之事由，致本基金所受之損害不負責任，但基金保管機構應代為追償。	十三	十一		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。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
十四	十五		基金保管機構及國外受託保管機構除依法令規定、金管會指示或本契約另有訂定外，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。	十三	十三		基金保管機構除依法令規定、金管會指示或本契約另有訂定外，不得將本基金之資料訊息及其他保管事務有關之內容提供予他人。其董事、監察人、經理人、業務人員及其他受僱人員，亦不得以職務上所知悉之消息從事有價證券買賣之交易活動或洩露予他人。	本基金投資外國有價證券，故增列國外受託保管機構之行為限制。
十四	十七		基金保管機構得因經理公司之要求，對國外受託保管機構請求相關市場及法令資訊之提供與協助，惟各該保管、處分及收付之作為、不作為，仍應依經理公司之指示為之。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
十五			指數產品授權合約重要內容				【範本無相關內容】	本基金為指數股票型基金，配合本契約第一條第三十項定義所述，增訂指數授權契約重要內容。
十五	一		本基金所使用之標的指數，即「ICE 15 年期以上公用事業公司債(排除外國企業發行之美元債券)指數」，係由 ICE DATA INDICES, LLC（以下簡稱指數提供者）所編製及計算，指數提供者並與經理公司簽訂指數產品授權合約，授權本基金使用標的指數及標的指數之名稱。				【範本無相關內容】	增訂指數授權契約重要內容。
十五	二		指數產品授權合約於授權期間內，所同意之重要內容概述如下：				【範本無相關內容】	增訂指數授權契約重要內容。
十五	二	一	授權內容： 指數提供者授與經理公司非專屬、不可移轉且不可再授權之指數使用權，且依指數產品授權合約規定，經理公司得為發行、銷售及推廣和管理本基金等目的使用指數產品授權合約相關附約中所列之指數名稱及商標。				【範本無相關內容】	增訂指數授權契約重要內容。
十五	二	二	授權期間： 除經理公司或指數提供者任一方於指數產品授權合約(含續約)有效期間屆滿之 180 天前以書面通知他方不再續約外，經理公司與指數提供者雙方同意於前述有效期間屆滿時，依指數產品授權合約相同條款自動續約每次一年。				【範本無相關內容】	增訂指數授權契約重要內容。
十五	二	三	指數使用授權費用： 自開始日或增列新指數授權日後，首三年按本基金之經理費率乘以每季季底按當季日平均基金淨資產價值的百分之七（7%）計算，之後則為本基金之經理費率乘以每季季底按當季日平均基金淨資產價值的百分之十（10%）計算。年度指數授權費自本基金				【範本無相關內容】	增訂指數授權契約重要內容。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
			成立日起，每季季底計算並支付。授權費用應以美元給付之。					
十五	二	四	指數產品授權合約終止相關事宜： 1.指數產品授權合約終止時，經理公司應立即停止使用標的指數。 2.指數提供者及其關係企業應有權自行裁量停止計算和公開本標的指數，且若為此情形，則有權終止相關產品之授權。 3.指數產品授權合約之效期一經屆滿，或基於任何原因提前終止時，經理公司應立即停止使用標的指數名稱。				【範本無相關內容】	增訂指數授權契約重要內容。
十六	一		經理公司應以分散風險、確保基金之安全，以追蹤標的指數之報酬表現為本基金投資組合管理之目標。以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於國內及外國之有價證券及從事證券相關商品交易，並依下列規範進行投資：	十四	一		經理公司應以分散風險、確保基金之安全，並積極追求長期之投資利得及維持收益之安定為目標。以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於_____。	明訂本基金之投資標的及範圍。
十六	一	一	本基金所投資之國內部分： 中華民國境內符合金管會規定之任一信用評等等級之政府公債、公司債(含無擔保公司債、次順位公司債)及金融債券(含次順位金融債券)。				【範本無相關內容】	明訂本基金投資國內之投資標的及範圍。
十六	一	二	本基金所投資之外國部分： 1.中華民國境外符合金管會規定之任一信用評等等級由國家或機構所保證或發行之債券(含符合美國 Rule144A 規定之債券)； 2.前述之債券不含以國內有價證券、本國上市、上櫃公司於海外發行之有價證券，及未經金管會核准或申報生效得募集及銷售之境外基金為連結標的之連動型或結構型債券。				【範本無相關內容】	明訂本基金投資國外之投資標的及範圍。
十六	一	三	本基金採用指數化策略複製追蹤標的指數（ICE 15 年期以上公用事業公司債（排除外國企業發行之美元債券）指數）績效表現，於扣除各項必要費用後，儘可能達到追蹤標的指數之績效表現，並兼顧控制追蹤誤差值為投資管理目標。為達成前述投資管理目標及資金調度之需要，本基金自上櫃日起，得從事以交易人身分交易衍生自債券、債券指數股票型基金之期貨等證券相關商品之交易，以使本基金所投資標的指數成分債券加計證券相關商品之整體曝險部位，能貼近本基金淨資產價值至百分之百（100%），且投資於標的指數成分債券總金額不低於本基金淨資產價值之百分之七十（70%）（含）。有關本基金可投資之國家或地區詳如基金公開說明書。 本基金所追蹤標的指數之成分券評等須符合 Moody’s、S&P 與 Fitch 三家信用評等機構所給予債券評等之簡單平均綜合評等達 BBB- 級以上者，日後若因信用評等機構調降信用評等等級致未符合 BBB- 級以上時				【範本無相關內容】	明訂本基金之投資標的、範圍及策略。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
			，經理公司應於檢視後三個月內採取適當處置。					
十六	一	四	因發生本契約第二十條第三項情事，導致投資於標的指數成分債券的比重，不符前述第三款投資比例之限制者，應於事實發生之次日起三個營業日內，調整投資組合至符合前述第三款規定之比例。				【範本無相關內容】	明訂本基金之投資標的、範圍及策略。
十六	一	五	因發生申購失敗或買回失敗之情事，導致投資於標的指數成分債券的比重，不符前述第三款投資比例之限制者，應於事實發生之次日起三個營業日內，調整投資組合至符合前述第三款規定之比例。				【範本無相關內容】	明訂本基金之投資標的、範圍及策略。
十六	一	六	但依經理公司之專業判斷，在特殊情形下，為分散風險、確保基金安全之目的，得不受前述第三款投資比例之限制。所謂特殊情形，係指本基金信託契約終止前一個月或： 1.任一或合計投資達本基金淨資產價值百分之二十(20%)以上之投資所在國或地區發生重大政治性、經濟性且非預期之事件（如政變、戰爭、能源危機、恐怖攻擊、天災等）、國內外金融市場（股市、債市與匯市）暫停交易、法令政策變更（如實施外匯管制、縮小單日跌停幅度等）、不可抗力之情事，致影響該國或區域經濟發展及金融市場安定之虞者。 2.任一或合計投資達本基金淨資產價值百分之二十(20%)以上之投資所在國或地區因實施外匯管制導致無法匯出資金。 3.任一或合計投資達本基金淨資產價值百分之二十(20%)以上之投資所在國或地區十年期政府公債殖利率單日變動三十個基點(Basis Point)以上或連續三個交易日累計變動五十個基點以上。 4.任一或合計投資達本基金淨資產價值百分之二十(20%)以上之投資所在國或地區之貨幣單日兌美元或美元兌新台幣匯率漲跌幅達百分之五(5%)或連續三個交易日匯率累計漲跌幅達百分之八(8%)以上者。				【範本無相關內容】	明訂本基金不受投資策略限制之適用情形。
十六	一	七	俟前述第六款特殊情形結束後三十個營業日內，經理公司應立即調整，以符合前述第三款之比例限制。				【範本無相關內容】	明訂本基金不受投資策略限制適用情形後之處理措施。
十六	二		經理公司得以現金、存放於銀行（含基金保管機構）、從事債券附買回交易等方式保持本基金之資產，並指示基金保管機構處理。上開資產存放之銀行及債券附買回交易交易對象等，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。	十四	二		經理公司得以現金、存放於銀行、從事債券附買回交易或買入短期票券或其他經金管會規定之方式保持本基金之資產，並指示基金保管機構處理。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。	增列基金保管機構得為銀行存款之存放機構，並配合實務作業需要，修訂相關內容。。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
十六	三		經理公司運用本基金為上市或上櫃有價證券投資，除法令另有規定外，應委託國內外證券經紀商在投資所在國或地區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。	十四	三		經理公司運用本基金為上市或上櫃有價證券投資，除法令另有規定外，應委託證券經紀商，在集中交易市場或證券商營業處所，為現款現貨交易，並指示基金保管機構辦理交割。	本基金投資國內外，爰酌修文字。
十六	四		經理公司依前項規定委託證券經紀商交易時，得委託與經理公司、基金保管機構有利害關係並具有證券經紀商資格者或基金保管機構之經紀部門為之，但支付該證券經紀商之佣金不得高於投資所在國或地區一般證券經紀商。	十四	四		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。	本基金投資國內外，爰酌修文字。
十六	五		經理公司運用本基金為公債、公司債(含無擔保公司債、次順位公司債)或金融債券(含次順位金融債券)投資，應以現款現貨交易為之，並指示基金保管機構辦理交割。	十四	五		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。	增列公司債或金融債券之涵蓋範圍。
十六	六		經理公司為避險需要或增加投資效率，得運用本基金從事衍生自債券、債券指數股票型基金之期貨交易，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。	十四	六		經理公司為避險需要或增加投資效率，得運用本基金從事　　證券相關商品之交易。	明訂本基金得為避險需要或增加投資效率之目的，從事證券相關商品之標的及範圍。
十六	七		本基金為避免投資所在國或地區幣值波動而影響基金淨資產價值，對於各種不同幣別間之匯率避險方式如下：				【範本無相關內容】	明訂本基金從事各種不同幣別間之交易所運用的匯率避險方式。
十六	七	一	經理公司得從事換匯、遠期外匯、換匯換利交易、新臺幣與外幣間匯率選擇權及外幣間匯率避險等交易（Proxy Hedge）（含換匯、遠期外匯、換匯換利及匯率選擇權），其價值與期間，不得超過持有外幣資產之價值與期間，並應符合中央銀行或金管會之相關規定。如因有關法令或相關規定修改者，從其規定；				【範本無相關內容】	
十六	七	二	本基金所從事之外幣間匯率避險交易係以直接購買銀行所提供之二種外幣間或一籃子(Proxy basket Hedge)外幣間匯率之遠期外匯或選擇權來進行。				【範本無相關內容】	
十六	八	一	不得投資於股票、具股權性質之有價證券或結構式利率商品；	十四	七	一	不得投資於股票、具股權性質之有價證券及結構式利率商品；但轉換公司債、附認股權公司債及交換公司債不在此限，且投資總金額不得超過基金淨資產價值之百分之十。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
十六	八	二	不得投資於國內未上市或未上櫃之次順位公司債及次順位金融債券；	十四	七	二	不得投資於未上市或未上櫃之次順位公司債及次順位金融債券；	明訂國內之不得投資標的。
十六	八	六	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；	十四	七	六	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；	配合實務作業需要，增訂但書條件。
			【刪除本項條文範本】	十四	七	八	投資於任一公司所發行無擔保公司債，該債券應取具　　等級以上之信用評等；	配合實務作業需要，增訂但書條件。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
十六	八	八	投資於任一公司所發行無擔保公司債之總金額，不得超過該公司所發行無擔保公司債總額之百分之十（10%），但為符合標的指數組成內容，不在此限；	十四	七	九	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；	1. 增列比例表示方式。 2. 配合實務作業需要，增訂但書條件。
十六	八	九	投資於任一公司所發行公司債(含無擔保公司債)之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十（10%），但為符合標的指數組成內容而持有者，不在此限；	十四	七	十	投資於任一公司所發行公司債(含次順位公司債)之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；投資於任一公司所發行次順位公司債之總額，不得超過該公司該次(如有分券指分券後)所發行次順位公司債總額之百分之十。	1. 增列比例表示方式。 2. 配合實務作業需要，增訂但書條件。
			【刪除本項條文範本】	十四	七	十一	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；	配合實務作業需要，增訂但書條件。
十六	八	十	投資於任一銀行所發行金融債券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十（10%），但為符合標的指數組成內容而持有者，不在此限；	十四	七	十二	投資於任一銀行所發行之金融債券(含次順位金融債券)之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十，及該銀行所發行金融債券總額之百分之十；投資於任一銀行所發行次順位金融債券之總額，不得超過該銀行該次(如有分券指分券後) 所發行次順位金融債券總額之百分之十。	增列比例表示方式。
			【刪除本款範本條文】	十四	七	十三	投資於任一經金管會核准於我國境內募集發行之國際金融組織所發行之國際金融組織債券之總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之十，及不得超過該國際金融組織於我國境內所發行國際金融組織債券總金額之百分之十；	本基金不從事是類標的之投資，刪除相關內容；其後款次調整。
			【刪除本款範本條文】	十四	七	十四	投資於任一受託機構或特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券之總額，不得超過該受託機構或特殊目的公司該次(如有分券指分券後)發行之受益證券或資產基礎證券總額之百分之十；亦不得超過本基金淨資產價值之百分之十；上開受益證券或資產基礎證券應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；	本基金不從事是類標的之投資，刪除相關內容；其後款次調整。
			【刪除本款範本條文】	十四	七	十五	投資於任一創始機構發行之公司債、金融債券及將金融資產信託與受託機構或讓與特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；上開受益證券或資產基礎證券應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；	本基金不從事是類標的之投資，刪除相關內容；其後款次調整。
			【刪除本款範本條文】	十四	七	十六	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；	本基金不從事是類標的之投資，刪除相關內容；其後款次調整。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
			【刪除本款範本條文】	十四	七	十七	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；	本基金不從事是類標的之投資，刪除相關內容；其後款次調整。
			【刪除本款範本條文】	十四	七	十八	投資於任一受託機構發行之不動產投資信託基金受益證券及不動產資產信託受益證券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；	本基金不從事是類標的之投資，刪除相關內容；其後款次調整。
			【刪除本款範本條文】	十四	七	十九	投資於任一委託人將不動產資產信託與受託機構發行之不動產資產信託受益證券、將金融資產信託與受託機構或讓與特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券，及其所發行之公司債、金融債券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；	本基金不從事是類標的之投資，刪除相關內容；其後款次調整。
			【刪除本款範本條文】	十四	七	二十	所投資之不動產資產信託受益證券應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；	本基金不從事是類標的之投資，刪除相關內容；其後款次調整。
			【刪除本款範本條文】	十四	七	二十一	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；	本基金不從事是類標的之投資，刪除相關內容；其後款次調整。
十六	八	十一	投資於符合美國 Rule144A 規定之債券總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十（10%）；				【範本無相關內容】	依據金管會 106 年 5 月 17 日金管證投字第 10600158981 函規定，明定投資美國 Rule144A 比例限制。
十六	八	十三	不得從事不當交易行為而影響本基金淨資產價值；				【範本無相關內容】	配合「證券投資信託基金管理辦法」第 10 條第 1 項第 19 款內容，增列本基金之禁止行為。
十六	九		前項第五款所稱各基金，包括經理公司募集或私募之證券投資信託基金及期貨信託基金。	十四	八		前項第（五）款所稱各基金，包括經理公司募集或私募之證券投資信託基金及期貨信託基金。	酌做調整。
十六	十		本條第八項第八款至第十一款規定比例、金額及範圍之限制，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。	十四	九		第七項第（九）款至第（十五）款及第（十七）款至第（十九）款規定比例之限制及該項所述之信用評等，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。	配合本契約第 16 條第 8 項所涉及比例及金額限制之款次，酌作文字調整。
十六	十一		經理公司有無違反本條第八項各款禁止規定之行為，以行為當時之狀況為準；行為後因情事變更致有本條第八項禁止規定之情事者，不受該項限制。但經理公司為籌措現金需處分本基金資產時，應儘先處分該超出比例限制部分之證券。	十四	十		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。	

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
十七	一		本基金成立日起滿九十日(含)後，經理公司應按每年一、四、七及十月最後一個日曆日為收益評價日，依本基金淨資產價值進行收益分配之評價。	十五	一		【範本無相關內容】	明訂本基金開始收益分配之時間及定義收益評價日；其後項次調整。
十七	二		本基金可分配收益，應符合下列規定：	十五	一		本基金投資所得之利息收入、收益平準金、已實現資本利得扣除已實現資本損失及本基金應負擔之各項成本費用後，為可分配收益。	明訂本基金收益分配之相關規定。
十七	二	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於中華民國境外(除大陸地區外)所得之利息收入扣除本基金應負擔之費用。經理公司得依該等收入之情況，決定分配之收益金額。					
十七	二	二	前款可分配收益若另增配其他投資於中華民國境外(除大陸地區外)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契約第五條第一項第二款所列本基金每受益權單位之發行價格，且每受益權單位之淨資產價值減去當季每受益權單位可分配收益之餘額，不得低於本契約第五條第一項第二款所列本基金每受益權單位之發行價格。經理公司有權在上述條件範圍內調整可分配收益金額。	十五	二		基金收益分配以當年度之實際可分配收益餘額為正數方得分配。本基金每受益權單位之可分配收益低於會計年度結束日每受益權單位淨資產價值百分之　　，經理公司不予分配，如每受益權單位之可分配收益超過會計年度結束日每受益權單位淨資產價值百分之　　時，其超過部分併入以後年度之可分配收益。如投資收益之實現與取得有年度之間隔，或已實現而取得有困難之收益，於取得時分配之。	明訂本基金收益分配之相關規定。
十七	二	三	經理公司應按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季之可分配收益。					
十七	三		本基金每受益權單位之可分配收益，應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師出具查核簽證報告後始得進行分配。惟如收益分配內容未涉及資本利得時，經簽證會計師出具核閱報告後即得進行分配。經理公司應依法令規定公告每受益權單位之配發金額、收益分配發放日、收益分配基準日、分配方式及其他收益分配相關事項，於收益評價日後四十五個營業日內分配收益予受益人。停止變更受益人名簿記載期間及分配基準日應由經理公司事先公告。	十五	三		本基金可分配收益之分配，應於該會計年度結束後，翌年　月第　個營業日分配之，停止變更受益人名簿記載期間及分配基準日由經理公司於期前公告。	明訂本基金收益分配之公告規定。
			【刪除範本本項條文】	十五	四		可分配收益，應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師查核簽證後，始得分配。（倘可分配收益未涉及資本利得，得以簽證會計師出具核閱報告後進行分配。）	已併入信託契約第 17 條第 3 項規定。
十七	四		每次分配之總金額，應由基金保管機構以「群益 15 年期以上公用事業公司債 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。	十五	五		每次分配之總金額，應由基金保管機構以「_____基金可分配收益專戶」之名義存入獨立帳戶，不再視為本基金資產之一部分，但其所生之孳息應併入本基金。	明訂本基金收益分配專戶名稱。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
十八	一		經理公司之報酬，係按本基金淨資產價值依下列各款所訂比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次：	十六	一		經理公司之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之　　(　　%)之比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。	明訂本基金之經理費率。
十八	一	一	本基金淨資產價值為新臺幣壹佰億元(含)以下時，按每年百分之零點三（0.3%）之比率計算。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
十八	一	二	本基金淨資產價值超過新臺幣壹佰億元以上且於新臺幣貳佰億元(含)以下時，按每年百分之零點二五（0.25%）之比率計算。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
十八	一	三	本基金淨資產價值超過新臺幣貳佰億元以上時，按每年百分之零點二（0.2%）之比率計算。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
十八	二		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，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次：	十六	二		基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之　　(　　%)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。	明訂本基金之保管費率。
十八	二	一	本基金淨資產價值於新臺幣參拾億元（含）以下時，按每年百分之零點一六（0.16%）之比率計算。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
十八	二	二	本基金淨資產價值超過新臺幣參拾億元以上，且於新臺幣貳佰億元（含）以下時，按每年百分之零點一（0.10%）之比率計算。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
十八	二	三	本基金淨資產價值超過新臺幣貳佰億元以上時，按每年百分之零點零六（0.06%）之比率計算。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
十九	一		本基金自上櫃日（含當日）起，受益人得依最新公開說明書之規定，委託參與證券商依本契約及參與契約、處理準則規定之程序，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扣除相關費用後給付受益人，參與證券商亦得自行為買回申請。經理公司與參與證券商所簽訂之參與契約，應載明每營業日受理買回申請之截止時間及對逾時申請之認定及其處理方式，以及雙方之義務、責任及權責歸屬。受益人僅得以買回基數或其整倍數委託參與證券商請求買回受益憑證之全部或一部，但受益憑證所表彰之受益權單位數不及一個買回基數者，不得請求部分買回。經理公司應訂定其受理受益憑證買回申請之截止時間，除能證明參與證券商係於截止時間前為受益人提出買回請求者，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。	十七	一		本基金自成立之日起　　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。	明訂買回開始日、受理買回申請時間及受益憑證部份買回基數之限制。
十九	二		除本契約另有規定外，參與證券商自行或受託買回申請本基金受益憑證之買回總價金，由經理公司於買回日次一營業日依處理準則規定計算之。	十七	二		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。	配合實務作業需要，修訂相關內容。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
			【刪除範本本項條文】	十七	三		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。	本基金不收取買回費用，刪除相關內容；其後項次調整。
十九	三		經理公司就每一買回得收取買回手續費，本基金每一買回基數之買回手續費最高不得超過買回總價金之百分之二(2%)。買回手續費不計入本基金資產，並依最新公開說明書規定辦理。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
十九	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處理準則規定期限內交付本基金。如未於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，行政處理費計入本基金資產，惟經經理公司同意免除者，不在此限。其給付標準應依最新公開說明書規定辦理。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
			【刪除本項範本條文】	十七	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：	本基金不辦理借款，刪除相關內容。
			【刪除本款範本條文】	十七	四	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。	
			【刪除本款範本條文】	十七	四	二	為給付買回價金之借款期限以三十個營業日為限；為辦理有價證券交割之借款期限以十四個營業日為限。	
			【刪除本款範本條文】	十七	四	三	借款產生之利息及相關費用由基金資產負擔。	
			【刪除本款範本條文】	十七	四	四	借款總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之十。	
			【刪除本款範本條文】	十七	四	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。	
			【刪除本款範本條文】	十七	四	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。	
			【刪除本款範本條文】	十七	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。	
十九	五		受益人向經理公司提出買回申請，於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。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
十九	六		除本契約另有規定外，經理公司應自受益人提出買回申請之次一營業日起七個營業日內，指示基金保管機構以匯款方式無息給付買回總價金至受益人之指定帳戶。給付買回總價金之買回手續費、匯費及其他必要之費用應由受益人負擔，並得自買回總價金中扣除。	十七	六		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。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
			【刪除範本本項條文】	十七	七		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。	配合本基金受益憑證為無實體發行，刪除相關內容。
			【刪除範本本項條文】	十七	八		經理公司得委任基金銷售機構辦理本基金受益憑證買回事務，基金銷售機構並得就每件買回申請酌收買回收件手續費，用以支付處理買回事務之費用。買回收件手續費不併入本基金資產。買回收件手續費依最新公開說明書之規定。	配合實務作業，刪除相關內容；其後項次調整。
十九	七		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。	十七	九		經理公司除有本契約第十八條第一項及第十九條第一項所規定之情形外，對受益憑證買回價金給付之指示不得遲延，如有遲延之情事，應對受益人負損害賠償責任。	配合本契約條件條項次調整，修訂相關內容。
十九	八		本基金買回之程序、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。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
			【刪除範本本條條文】	十八			鉅額受益憑證之買回	本基金類型不適用，刪除相關內容；其後條次調整。
			【刪除範本本項條文】	十八	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。	本基金類型不適用，刪除相關內容。
			【刪除範本本項條文】	十八	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。	本基金類型不適用，刪除相關內容。
			【刪除範本本項條文】	十八	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	本基金類型不適用，刪除相關內容。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
							於撤銷買回申請文件到達之次一營業日起七個營業日內交付因撤銷買回而換發之受益憑證。	
			【刪除範本本項條文】	十八	四		本條規定之暫停及恢復計算買回價格，應依本契約第三十一條規定之方式公告之。	本基金類型不適用，刪除相關內容。
二十			本基金申購申請或買回申請之婉拒、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	十九			買回價格之暫停計算及買回價金之延緩給付	配合實務作業需要，修訂相關內容。
二十	一		經理公司有權得決定是否接受本基金申購申請或買回申請。經理公司因金管會之命令，應婉拒或暫停受理本基金申購申請或買回申請、或有下列情事之一，得婉拒或暫停受理本基金申購申請或買回申請：				【範本無相關內容】	明訂本基金婉拒或暫停受理申購或買回之事由，增訂相關內容；其後項次調整。
二十	一	一	有本條第三項所列情事之一；					
二十	一	二	經經理公司專業評估後，認為有無法在期貨或證券交易市場買入或賣出滿足申購人或受益人於申購及買回所對應之標的指數成分股部位或數量者；					
二十	一	三	有其他特殊情事發生者。					
二十	二		經理公司接受本基金申購申請或買回申請以後，經理公司因金管會之命令或有本條第三項所列情事之一，並經金管會核准者，得為下列行為：				【範本無相關內容】	明訂本基金若有暫停申購、暫停計算或延緩給付買回總價金之情事時應處理方式，增訂相關內容；其後項次調整。
二十	二	一	暫停計算實際申購總價金及申購總價金差額，且延緩給付全部或部分受益憑證；					
二十	二	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；					
二十	二	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；					
二十	二	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。					
二十	三		除因金管會之命令外，經理公司向金管會申請核准辦理本條第二項之行為，應基於下列情事之一：	十九	一		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：	明訂本基金若有暫停申購、暫停計算或延緩給付買回總價金情事之事由，修訂相關內容。
二十	三	一	投資所在國或地區證券交易市場、店頭市場或外匯市場非因例假日而停止交易；	十九	一	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；	
二十	三	四	證券集中保管事業因故無法進行受益憑證劃撥轉帳交付或註銷作業；				【範本無相關內容】	明訂本基金若有暫停申購、暫停計算或延緩給付買回總價金情事之事由，修訂相關內容。
二十	三	五	任一營業日暫停交易之標的指數成分股權重佔標的指數總權重達百分之二十（20%）（含）以上；				【範本無相關內容】	
二十	三	六	因投資所在國或地區之法規或命令限制資金匯出或匯入；				【範本無相關內容】	
二十	三	七	指數提供者突然無法提供標的指數或終止指數授權契約；				【範本無相關內容】	

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
二十	三	八	有無從收受申購申請或買回申請、無從計算實際申購總價金、申購總價金差額與買回總價金、無從給付申購應交付之受益憑證與買回總價金之其他特殊情事者。	十九	一	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。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
二十	四		本條第一項及第二項所定暫停受理、計算或延緩給付之原因消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復受理、計算或給付程序，並應向金管會報備之。	十九	二		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　　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。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
二十	五		依前述第四項規定，恢復計算程序者，其計算應以恢復計算程序日之現金申購買回清單為準。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
二十	六		依本條第四項規定，恢復給付程序者，申購人應交付申購總價金差額之期限及經理公司應給付買回總價金之期限，自恢復給付程序日起繼續依相關規定辦理。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
二十	七		本條規定之暫停及恢復受理申購申請或買回申請、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及買回總價金，應依本契約第三十二條規定之方式公告之。	十九	三		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。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
二十一	一		本基金淨資產價值之計算及計算錯誤之處理方式，應依同業公會所擬定，金管會核定之「證券投資信託基金資產價值之計算標準」及「證券投資信託基金淨資產價值計算之可容忍偏差率標準及處理作業辦法」辦理之，但本基金持有問題公司債時，關於問題公司債之資產計算，依附件一「問題公司債處理規則辦理之。該計算標準及作業辦法並應於公開說明書揭露。本基金投資之外國有價證券，因時差問題，故本基金淨資產價值須於次一營業日計算之（計算日）。	二十	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，但本基金持有問題公司債時，關於問題公司債之資產計算，依附件「問題公司債處理規則辦理之。該計算標準及作業辦法並應於公開說明書揭露。	配合實務作業需要，增訂相關內容。
二十一	四		本基金投資於國外之有價證券，其淨資產價值之計算，應依計算日臺北時間上午十時前，經理公司可收到之價格資訊計算淨資產價值，並應遵守下列規定：				【範本無相關內容】	配合「證券投資信託基金資產價值之計算標準」內容明訂本基金投資於國外資產時淨資產價值之計算方式。
二十一	四	一	債券： 以計算日經理公司依序由 ICE、彭博資訊（Bloomberg）、路透社（Reuters）提供可取得之最近價格加計至計算日前一營業日止之應收利息為準。持有暫停交易或久無報價與成交資訊者，以經理公司評價委員會提供之公平價格為準。				【範本無相關內容】	明訂本基金投資於國外資產「債券」時，淨資產價值之計算方式。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
二十一	四	二	證券相關商品： 集中交易市場交易者，以計算日經理公司依序自彭博資訊（Bloomberg）、路透社（Reuters）取得最近收盤價或結算價為準。 非集中交易市場交易者，依序自彭博資訊（Bloomberg）、路透社（Reuters）或交易對手所提供之價格為準。				【範本無相關內容】	明訂本基金投資於國外資產「證券相關商品」時，淨資產價值之計算方式。
二十一	四	三	遠期外匯合約： 以計算日彭博資訊（Bloomberg）所提供之前一營業日結算匯率為準。如計算日無法取得彭博資訊（Bloomberg）提供之結算匯率時，以路透社（Reuters）所提供之結算匯率為準。計算日前一營業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。				【範本無相關內容】	明訂本基金投資於國外資產「遠期外匯合約」時，淨資產價值之計算方式。
二十一	五		持有前項以外之國外有價證券依「證券投資信託基金資產價值之計算標準」或相關法令規定計算之。				【範本無相關內容】	明訂本基金投資於國外資產時，淨資產價值計算方式之法源依據修正時，從其規定。
二十二	一		每受益權單位之淨資產價值，以計算日之本基金淨資產價值，除以已發行在外受益權單位總數，以四捨五入之方式計算至新臺幣元以下小數第四位。	二十二	一		每受益權單位之淨資產價值，以計算日之本基金淨資產價值，除以已發行在外受益權單位總數，以四捨五入方式計算至新臺幣元以下小數第四位。	酌作內容調整。
二十二	二		本基金因本契約第二十六條第七項為清算分配或因終止本契約而結算本基金專戶餘額之需求者，不受前項以四捨五入之方式計算至「元」以下小數第四位之限制。				【範本無相關內容】	為使本基金最後餘額能全部回歸受益人並平均分配完畢，故增訂「最後結算每一受益人可獲取之淨值」不受本條第一項所訂「計算至各該計價幣別「元」以下小數第四位之限制；其後項次調整。
二十五			本契約之終止及本基金受益憑證之終止上櫃	二十四			本契約之終止及本基金之不再存續	配合實務作業需要，修訂相關內容。
二十五	一		有下列情事之一者，經金管會核准後，本契約終止且本基金受益憑證終止上櫃：	二十四	一		有下列情事之一者，經金管會核准後，本契約終止：	配合實務作業需要，修訂相關內容。
二十五	一	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；	二十四	一	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貳億元時，經理公司應即通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止本契約者；	明訂本基金之終止門檻。
二十五	一	九	指數提供者停止編製或提供標的指數，且未提供其他指數代替者；				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂本基金終止事由。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
二十五	一	十	指數產品授權合約被終止或重大變更以致本基金之投資目標無法繼續，且無提供其他指數代替者，但經經理公司於指數產品授權合約終止前召開受益人會議通過並洽商提供替代標的指數之其他指數提供者完成簽署其他替代之指數使用許可協議者，不在此限；				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂本基金終止事由。
二十五	一	十一	受益人會議不同意使用其他替代標的指數者；				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂本基金終止事由。
二十五	一	十二	本基金有上櫃契約規定之終止事由，經經理公司依上櫃契約之規定，申請終止上櫃，或經證券櫃檯買賣中心依法令、證券櫃檯買賣中心規定或依上櫃契約規定終止上櫃契約，並經金管會核准者。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂本基金終止事由。
二十五	二		如發生前項第九款至第十一款所列情事時，本基金將依標的指數實際停止授權許可日之投資組合，持有或維持至本契約終止之日。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂本基金終止事由。
二十五	三		本契約之終止，經理公司應於金管會核准之日起二日內公告之。	二十四	二		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。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
二十六	二		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。				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。	酌作條次調整。
二十六	三		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。	二十五	三		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。	酌作條次調整。
二十六	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、依該決議辦理外，清算人應儘速以適當價格處分本基金資產，清償本基金之債務，並將清算後之剩餘財產，指示基金保管機構依受益權單位數之比例分派予各受益人。清算後剩餘財產分配前，清算人應將前項清算及分配之方式向金管會申報及公告，並通知受益人，其內容包括清算後剩餘財產總金額、本基金受益權單位總數、每受益權單位可受分配之比例、清算後剩餘財產之給付方式及預定分配日期。清算程序終結後二個月內，清算人應將處理結果向金管會報備並通知受益人。	二十五	七		清算人應儘速以適當價格處分本基金資產，清償本基金之債務，並將清算後之餘額，指示基金保管機構依受益權單位數之比例分派予各受益人。清算餘額分配前，清算人應將前項清算及分配之方式向金管會申報及公告，並通知受益人，其內容包括清算餘額總金額、本基金受益權單位總數、每受益權單位可受分配之比例、清算餘額之給付方式及預定分配日期。清算程序終結後二個月內，清算人應將處理結果向金管會報備並通知受益人。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
二十六	八		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，並送達至受益人名簿所載之地址或受益人同	二十五	八		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。	增列「送達」受益人之方式。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
			意之傳真號碼、電子信箱或其他電子聯絡資訊。	二十五	九		前項之通知，應送達至受益人名簿所載之地址。	
二十六	九		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因任何原因未完成提領者，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。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
二十七	二		受益人之買回總價金給付請求權，自買回總價金給付期限屆滿日起，十五年間不行使而消滅。	二十六	二		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。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
二十八	一		經理公司應依同業公會「受益憑證事務處理規則」，以書面或電子資料備置最新受益人名簿壹份。	二十七	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。	為與本基金之「受益憑證申購暨買回作業處理準則」進行區隔，增訂機關名稱。
二十九	二		受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（3%）以上之受益人。	二十八	二		受益人自行召開受益人會議，係指繼續持有受益憑證一年以上，且其所表彰受益權單位數占提出當時本基金已發行在外受益權單位總數百分之三以上之受益人。	酌作內容修訂。
二十九	三	七	指數提供者停止編製或提供標的指數，而改提供其他替代指數者；				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後款次調整。
二十九	三	八	指數提供者停止編製或提供標的指數，亦未提供其他替代指數，經經理公司洽請其他指數提供者提供替代指數者；				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後款次調整。
二十九	四		如發生前項第七款及第八款所列情事時，本基金將依標的指數實際停止授權許可日之投資組合，持有或維持至替代指數授權使用許可日。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
三十一	一		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。	三十			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。	酌作條次修訂。
三十一	二		本基金國外資產之匯兌轉換，由外幣換算為新臺幣，以計算日前一營業日臺北時間下午三點取得彭博資訊（Bloomberg）所示之匯率為計算依據。如計算日無法取得前一營業日彭博資訊(Bloomberg)所提供匯率時，以路透社(Reuters)提供資訊代替之。				【範本無相關內容】	明訂本基金資產於不同幣值間之換算標準。
三十一	三		若計算日無法取得前款所述下午三點之匯率時，則以最近收盤匯率為準。				【範本無相關內容】	明訂本基金資產於不同幣值間之換算標準。
三十二	一	七	本基金受益憑證之上櫃及下櫃。	三十一			【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
三十二	一	八	指數產品授權合約終止、變更標的指數或指數提供者及標的指數發生重大事項，對受益人有重大影響者。	三十一			【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
三十二	一	九	其他依有關法令、金管會之指示，或本契約、參與契約之規定，或證券櫃檯買賣中心、證券集中保管事業之規定，或經理公司、基金保管機構認為應通知受益人之事項。	三十一	一	七	其他依有關法令、金管會之指示、本契約規定或經理公司、基金保管機構認為應通知受益人之事項。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
三十二	二	三	每營業日公告次一營業日現金申購買回清單。	三十一			【範本無相關內容】	配合實務作業需要，修訂相關內容。
三十二	二	四	每週公布基金投資組合內容及比例。	三十一	二	三	每週公布基金投資組合、從事債券附條件交易之前五名往來交易商交易情形。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
三十二	二	五	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（1%）之標的種類、名稱及占基金淨資產價值之比例等。	三十一	二	四	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。	增列比例表示方式。
三十二	二	六	本基金受益憑證上櫃。	三十一			【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
三十二	二	六	本基金暫停及恢復受理申購申請或買回申請、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及買回總價金事項。	三十一	二	五	本基金暫停及恢復計算買回價格事項。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
三十二	二	十	發生有關標的指數之重大事項並對受益人權益有重大影響者；本基金持有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；本基金持有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。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，修訂相關內容。
三十二	二	十一	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、證券櫃檯買賣中心認為應公告之事項。	三十一	二	八	其他依有關法令、金管會之指示、本契約規定或經理公司、基金保管機構認為應公告之事項。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
三十二	二	十二	其他重大應公告事項（如本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）。	三十一	二	九	其他重大應公告事項（如基金所持有之有價證券或證券相關商品，長期發生無法交割、移轉、平倉或取回保證金情事）。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
三十二	三		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：	三十一	三		對受益人之通知或公告，應依下列方式為之：	配合實務作業需要，修訂相關內容。
三十二	三	一	通知： 依受益人名簿記載之通訊地址郵寄或依受益人同意之傳真、電子郵件或其他電子方式為之；其指定有代表人者通知代表人。受益人地址、傳真號碼、電子信箱或其他電子聯絡資訊變更時，受益人應即向經理公司或事務代理機構辦理變更登記，否則經理公司或清算人依本契約規定為送達時，以送達至受益人原所載之地址或受益人原同意之傳真號碼、電子信箱或其他電子聯絡資訊視為依法送達。	三十一	三	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，得以傳真或電子郵件方式為之。	明訂受益人同意之通知方式以登錄於經理公司受益人名簿之資料為準。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
三十二	三	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。	三十一	三	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。	酌作內容修正。
三十二	四	三	同時以前項第一款及第二款所示方式送達者，以最後發生者為送達日。	三十一	四	三	同時以第一、二款所示方式送達者，以最後發生者為送達日。	酌作內容修正。
三十二	六		本條第二項第四款至第六款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。				【範本無相關內容】	明訂本基金應公告之事項，得依法令規定逕行調整。
三十三	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、證券櫃檯買賣中心相關辦法、證券集中保管事業相關辦法或其他有關法規修正者，除本契約另有規定外，就修正部分，本契約當事人間之權利義務關係，依修正後之規定。	三十二	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。	配合實務作業需要，增訂應遵循之相關辦法。
三十三	三		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之規定；法令未規定時，由本契約當事人本誠信原則協議之。	三十二	三		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。	配合實務作業需要，增訂應遵循之相關辦法。
三十三	四		關於本基金投資國外有價證券之交易程序及國外資產之保管、登記相關事宜，應依投資所在國或地區法令之規定。				【範本無相關內容】	本基金投資國內外，增列應遵循之相關規範。
三十六			附件				【範本無相關內容】	配合本契約有附件，增訂附件名稱及效力；其後條次調整。
三十六			本契約之附件一「問題公司債處理規則」、附件二「群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金證券商參與契約重要內容」、本契約之附件三「群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金受益憑證申購暨買回作業處理準則」為本契約之一部分，與本契約之規定有同一效力。	三十五			本契約之附件一「問題公司債處理規則」為本契約之一部分，與本契約之規定有同一之效力。	配合本契約有附件，增訂附件名稱及效力。
三十六	一		本契約自金管會申報生效之日起生效。	三十五	一		本契約自金管會核准之日起生效。	依據「證券投資信託事業募集證券投資信託基金處理準則」第 12 條規定，本基金採申報生效制，爰修訂相關內容。
三十七	二		本契約及其附件之修正事項，除法令另有規定、經金管會核准或受益人會議另有決議外，自公告日之翌日起生效。	三十五	二		本契約之修正事項，除法律或金管會之命令另有規定或受益人會議另有決議外，自公告日之翌日起生效。	配合本契約有附件，修訂相關內容。
附件一			問題公司債處理規則				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂附件一。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
附件二			群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金證券商參與契約重要內容				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂附件二。
附件三			群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金受益憑證申購暨買回作業處理準則				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂附件三。

群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金

證券投資信託契約與信託契約範本（係以 105/01/15 金管證投字第 1040053300 號函核定之範本內容）

【對照表】

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
前言			群益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，募集群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金(以下簡稱本基金)，與華南商業銀行股份有限公司（以下簡稱基金保管機構），依證券投資信託及顧問法及其他中華民國有關法令之規定，本於信託關係以經理公司為委託人、基金保管機構為受託人訂立本證券投資信託契約(以下簡稱本契約)，以規範經理公司、基金保管機構及本基金受益憑證持有人(以下簡稱受益人)間之權利義務。經理公司及基金保管機構自本契約簽訂並生效之日起為本契約當事人。除經理公司拒絕申購人之申購外，申購人自申購並繳足全部價金之日起，或自證券櫃檯買賣中心購入本基金受益憑證之日起，成為本契約當事人。	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。	訂定經理公司、基金保管機構及本基金名稱。並僅於中華民國境內發行受益憑證。
一	二		本基金：指為本基金受益人之權益，依本契約所設立之群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金。	一	二		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。
一	三		經理公司：指群益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。	一	三		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。	明訂經理公司之名稱。
一	四		基金保管機構：指華南商業銀行股份有限公司，本於信託關係，擔任本契約受託人，依經理公司之運用指示從事保管、處分、收付本基金，並依證券投資信託及顧問法及本契約辦理相關基金保管業務之信託公司或兼營信託業務之銀行。	一	四		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。	明訂本基金之基金保管機構。
一	五		國外受託保管機構：指依其與基金保管機構間委託保管契約暨本基金投資所在國及地區相關法令規定，受基金保管機構複委託，保管本基金存放於國外資產之金融機構。				【範本無相關內容】	本基金投資海外有價證券，配合實務操作增列國外受託保管機構定義，其後項次調整。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
一	六		標的指數：指本基金名稱所使用之標的指數，即「ICE 15 年期以上新興市場主權債（國際）指數（ICE International 15+ Year US Emerging Markets External Sovereign Index）」				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
一	七		指數提供者：指 ICE DATA INDICES, LLC，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。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
一	八		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，具備財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定之本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。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，明訂參與證券商之定義；其後項次調整。
一	十一		本基金成立日：指本契約第三條第一項最低募集金額募足，並符合本契約第八條第一項本基金成立條件，經理公司向金管會報備並經金管會核准備查之日。	一	七		本基金成立日：指本契約第三條第一項最低淨發行總面額募足，並符合本契約第七條第一項本基金成立條件，經理公司向金管會報備並經金管會核准備查之日。	酌作文字及條次修正。
一	十二		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。	一	八		本基金受益憑證發行日：指經理公司發行並首次交付本基金受益憑證之日。	配合本基金受益憑證採無實體發行及實務作業需要，修訂部份文字。
一	十三		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）前辦理基金銷售及買回業務之機構。	一	九		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。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
一	十五	二	經理公司之董事、監察人或綜合持股達百分之五（5%）以上之股東；所稱綜合持股，指事業對經理公司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經理公司之持股總數。	一	十一	二	經理公司之董事、監察人或綜合持股達百分之五以上之股東；	配合「證券投資信託基金管理辦法」第 11 條，解釋「綜合持股」涵義。
一	十五	三	前款人員或經理公司之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（10%）以上股東為同一人或具有配偶關係者。	一	十一	三	前款人員或經理公司之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。	增列比例表示方式。
一	十五	四	董事、監察人為法人者，其代表或指定代表行使職務者，準用前述第一款至第三款之規定。				【範本無相關內容】	配合「證券投資信託基金管理辦法」第 11 條，解釋董、監為法人之適用規定。
一	十六		營業日：指中華民國證券櫃檯買賣中心及美國證券交易市場均開盤之證券交易日。	一	十二		營業日：指經理公司總公司營業所在縣市之銀行營業日。	明訂本基金「營業日」之定義。
一	十七		申購日：指經理公司及基金銷售機構銷售本基金受益權單位之營業日或參與證券商依據參與契約及本契約規定，自行或受託向經理公司提出申購本基金受益憑證之營業日。	一	十三		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。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
一	十八		計算日：指經理公司依本契約規定，計算本基金淨資產價值之營業日。本基金每營業日之淨資產價值於所有投資所在國或地區交易完成後計算之。	一	十四		計算日：指經理公司依本契約規定，計算本基金淨資產價值之營業日。	配合實務作業，增訂相關內容。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
			【刪除範本本項條文】	一	十五		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。	本基金之收益平準金不列入配息範圍，故刪除之；其後項次調整。
一	十九		買回日：指參與證券商依據參與契約及本契約規定，自行或受託申請買回本基金受益憑證，其現金買回申請書及其相關文件到達經理公司之營業日。	一	十六		買回日：指受益憑證買回申請書及其相關文件之書面或電子資料到達經理公司或公開說明書所載基金銷售機構之次一營業日。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
一	二十		受益人名簿：指經理公司自行以書面或電子資料製作並保存，其上記載受益憑證受益人之姓名或名稱、住所或居所、受益憑證轉讓、設質及其他變更情形等之名簿。	一	十七		受益人名簿：指經理公司自行或委託受益憑證事務代理機構製作並保存，其上記載受益憑證受益人之姓名或名稱、住所或居所、受益憑證轉讓、設質及其他變更情形等之名簿。	配合經理公司實務，本基金「受益人名簿」係以書面或系統製作、保存及控管，確保受益人資料安全。
一	二十四		證券交易市場：指由證券交易所、證券櫃檯買賣中心或其他本基金投資所在國或地區得辦理類似業務之公司或機構提供交易場所，供證券商買賣或交易有價證券之市場。。	一	二十一		證券交易所：指台灣證券交易所股份有限公司。	明確定義「外國有價證券」之交易市場。
一	二十五		店頭市場：指財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（以下簡稱證券櫃檯買賣中心）及金管會所核准投資之外國店頭市場。	一	二十二		證券櫃檯買賣中心：指財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心。	本基金投資國內外有價證券，配合本基金操作實務增列相關文字。
一	二十六		證券相關商品：指經理公司為避險需要或增加投資效率，運用本基金從事經金管會核定准予交易之證券相關之期貨交易契約等金融商品。	一	二十三		證券相關商品：指經理公司為避險需要或增加投資效率，運用本基金從事經金管會核定准予交易之證券相關之期貨、選擇權或其他金融商品。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
一	二十八		募集金額：指募集本基金所發行受益憑證之總面額。	一	二十五		淨發行總面額：指募集本基金所發行受益憑證之總面額。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
一	二十九		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。	一	二十六		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。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
一	三十一		指數產品授權合約：指標的指數之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。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
一	三十二		上櫃契約：指經理公司與證券櫃檯買賣中心為本基金受益憑證上櫃所簽訂之契約。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
一	三十三		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或買回申請之權利義務與相關事項所簽訂之契約，其相關重要內容參見本契約附件二「群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金證券商參與契約重要內容」。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
一	三十四		處理準則：指本契約附件三「群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金受益憑證申購暨買回作業處理準則」。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
一	三十五		現金申購買回清單：指經理公司自本基金上櫃日之前一營業日起，於每一營業日本基金淨資產價值結算完成後，所傳輸及公告訂有本基金次一營業日申購買回相關參考數據或資料之內容者。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券交易所開盤前完成傳輸及公告事宜。申購基數：指依本契約第六條第一項規定，作為本基金受理申購本基金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。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
一	三十六		申購基數：指依本契約第六條第一項規定，作為本基金受理申購本基金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。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
一	三十七		買回基數：指依本契約第六條第一項規定，作為本基金受理買回本基金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。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
一	三十八		預收申購價金：指本基金上櫃日（含當日）後，申購人依申購申請日之現金申購買回清單公告內揭示每現金申購基數約當市值乘以一定比例之金額，前述一定比例依最新公開說明說書規定處理。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
一	三十九		每現金申購基數約當市值：指本基金上櫃日（含當日）後，以本基金每一營業日淨資產價值除以本基金受益憑證發行在外單位數，再乘以每申購基數所表彰之受益權單位數。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
一	四十		預收申購總價金：指本基金上櫃日（含當日）後，依本基金申購申請日之預收申購價金加計經理公司訂定之申購手續費總額，再乘以申購基數或其整倍數後，計算出申購人於申購日應預付之總金額。前述申購手續費之計算標準，依最新公開說明書規定辦理。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
一	四十一		實際申購總價金：指本基金上櫃日（含當日）後，依實際申購價金加計經理公司訂定之申購交易費及申購手續費後，由經理公司於申購日次一營業日證券櫃檯買賣中心開盤前計算出申購人實際應給付之總金額。前述申購交易費之計算標準，依最新公開說明書規定辦理。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
一	四十二		實際申購總價金：指本基金上櫃日（含當日）後，依實際申購價金加計經理公司訂定之申購交易費及申購手續費後，由經理公司於申購日次一營業日證券櫃檯買賣中心開盤前計算出申購人實際應給付之總金額。前述申購交易費之計算標準，依最新公開說明書規定辦理。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
一	四十三		申購總價金差額：指實際申購總價金扣減預收申購總價金之數額。如計算後為正數時，申購人應依處理準則規定方式於時限內給付申購總價金差額予經理公司；如計算後為負數時，經理公司應依處理準則規定方式於時限內給付申購總價金差額予申購人。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
一	四十四		買回總價金：指本基金上櫃並開放買回後，經理公司於每一營業日所計算出受益人買回日之實際買回總價金。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
一	四十七		群益投資等級債券 ETF 傘型基金：指群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金，包括三檔子基金，即群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金、群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金及群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金。				【範本無相關內容】	明訂本基金之類型及各子基金之名稱。
二	一		本基金為指數股票型基金之開放式基金，定名為群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金。	二	一		本基金為債券型之開放式基金，定名為（經理公司簡稱）（基金名稱）證券投資信託基金。	明訂本基金類型之子基金名稱。
二	二		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。	二	二		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。	本基金存續期間為不定期限，爰刪除信託契約範本部份文字。
三			本基金募集額度	三			本基金總面額	配合實務作業需要，修訂相關內容。
三	一		本基金首次募集金額最高為新臺幣貳佰億元，最低為新臺幣貳億元。本基金成立日（不含當日）前募集金額之計算係按本契約第五條第一項第二款及第三款規定辦理，每受益權單位面額為新臺幣肆拾元，且淨發行受益權單位總數最高為伍億個單位。第一次追加募集金額最高為新臺幣貳佰億元，追加發行受益權單位數為伍億個單位；第二次追加募集金額最高為新臺幣貳佰億元，追加發行受益權單位數為伍億個單位；第三次追加募集金額最高為新臺幣貳佰億元，追加發行受益權單位數為伍億個單位。合計總募集金額最高為新臺幣捌佰億元整，淨發行受益權單位總數最高為貳拾億個單位。經理公司募集本基金，經金管會申報生效後，除金管會另有規定外，申請或申報日前五個營業日平均已發行單位數占原申報生效發行單位數之比率達百分之八十（80%）以上者，得辦理追加募集。	三	一		本基金首次淨發行總面額最高為新臺幣____元，最低為新臺幣____元（不得低於新臺幣參億元）。每受益權單位面額為新臺幣壹拾元。淨發行受益權單位總數最高為_____單位。 經理公司募集本基金，經金管會核准後，符合下列條件者，得辦理追加募集： （一）自開放買回之日起至申報送件日屆滿一個月。 （二）申報日前五個營業日平均已發行單位數占原申請核准發行單位數之比率達百分之九十五以上。	明訂本基金最高及最低淨發行總面額及受益權單位之面額及總數。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
三	二		本基金經金管會申報生效募集後，除法令另有規定外，應於申報生效通知函送達日起六個月內開始募集，自募集日起三十天內應募足前項規定之最低募集金額。上開期間內募集之受益憑證募集金額已達最低淨發行募集金額而未達前項最高募集金額部分，於上開期間屆滿後，仍得繼續發行受益憑證銷售之。募足首次最低募集金額及最高募集金額後，經理公司應檢具清冊（包括受益憑證申購人姓名、受益權單位數及金額）及相關書件向金管會申報，追加發行時亦同。	三	二		本基金經金管會核准募集後，除法令另有規定外，應於申請核准通知函送達日起六個月內開始募集，自開始募集日起三十日內應募足前項規定之最低淨發行總面額。在上開期間內募集之受益憑證淨發行總面額已達最低淨發行總面額而未達前項最高淨發行總面額部分，於上開期間屆滿後，仍得繼續發行受益憑證銷售之。募足首次最低淨發行總面額及最高淨發行總面額後，經理公司應檢具清冊（包括受益憑證申購人姓名、受益權單位數及金額）及相關書件向金管會申報，追加發行時亦同。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
四	一		經理公司發行受益憑證，應經金管會申報生效後，於開始募集前於日報或依金管會所指定之方式辦理公告。本基金成立前，不得發行受益憑證，本基金受益憑證發行日至遲不得超過自本基金成立日起算三十日。	四	一		經理公司發行受益憑證，應經金管會之事先核准後，於開始募集前於日報或依金管會所指定之方式辦理公告。本基金成立前，不得發行受益憑證，本基金受益憑證發行日至遲不得超過自本基金成立日起算三十日。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
四	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。	四	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小數點以下第　　位。受益人得請求分割受益憑證，但分割後換發之每一受益憑證，其所表彰之受益權單位數不得低於　　單位。	5. 本基金係採無實體受益憑證發行，故無實體憑證分割作業。 6. 明訂受益單位數之計算位數。
四	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	三		本基金受益憑證為記名式。	本基金受益憑證採無實體發行，爰修訂本項文字。
			【刪除本項範本條文】	四	七		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。	配合本基金受益憑證採無實體發行，故刪除之；其後項次調整。
			【刪除本項範本條文】	四	八		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。	配合本基金受益憑證採無實體發行，故刪除之；其後項次調整。
四	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價金之日起，於七個營業日內以帳簿劃撥方式交付受益憑證予申購人。本基金受益憑證上櫃日後，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，於七個營業日內以帳簿劃撥方式交付受益憑證予申購人，且本基金受益憑證之撥（交）付作業應配合以經理公司所在地之銀行營業日為準。但若申購人繳付之預收申購總價金、申購總價金差額或其他依本契約規定應付款項未於處理準則規定期限內交付足額予本基金或存入相關帳戶，應視為該申購失敗，經理公司即不發行交付受益憑證予申購人。	四	九		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，爰修正部分文字。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
四	八		本基金受益憑證以無實體發行，應依下列規定辦理：	四	十		本基金受益憑證以無實體發行時，應依下列規定辦理：	配合本基金受益憑證採無實體發行。
四	八	五	於本基金上櫃前，經理公司應將受益人資料送交證券集中保管事業登錄。	四	十	五	經理公司應將受益人資料送交證券集中保管事業登錄。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
四	八	六	受益人向經理公司、基金銷售機構或參與證券商所為之申購，其受益憑證係登載於其本人開設於證券商之保管劃撥帳戶；惟若受益人係委託基金銷售機構之特定金錢信託專戶或財富管理專戶名義所為之申購，其受益憑證得登載於該專戶開設於證券集中保管事業之保管劃撥帳戶下之登錄帳戶。	四	十	六	受益人向經理公司或基金銷售機構所為之申購，其受益憑證係登載於經理公司開設於證券集中保管事業之保管劃撥帳戶下之登錄專戶，或得指定其本人開設於經理公司或證券商之保管劃撥帳戶。登載於登錄專戶下者，其後請求買回，僅得向經理公司或其委任之基金銷售機構為之。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
四	八	七	受益人向參與證券商所為之申購或買回、本基金上櫃日後之受益憑證買賣，悉依證券櫃檯買賣中心所訂相關辦法之規定辦理。	四	十	七	受益人向往來證券商所為之申購或買回，悉依證券集中保管事業所訂相關辦法之規定辦理。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
四	九		其他受益憑證事務之處理，依同業公會「受益憑證事務處理規則」規定辦理。	四	十一		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。	為與本基金之「受益憑證申購暨買回作業處理準則」進行區隔，增訂機關名稱。
五			本基金成立前之申購及成立後上櫃前之交易限制	五			受益權單位之申購	配合實務作業需要，修訂相關內容。
五	一		本基金成立日（不含當日）前之申購，應符合下列規定：				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
五	一	二	本基金成立日前（不含當日），每受益權單位之發行價格為新臺幣肆拾元。	五	二	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。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
			【刪除本項範本條文】	五	二	二	本基金成立日起，每受益權單位之發行價格為申購日當日每受益權單位淨資產價值。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
五	一	四	本基金受益憑證申購手續費不列入本基金資產，每受益權單位之申購手續費最高不得超過發行價格之百分之二（2%）。本基金申購手續費依最新公開說明書規定。	五	四		本基金受益憑證申購手續費不列入本基金資產，每受益權單位之申購手續費最高不得超過發行價格之百分之_____。本基金申購手續費依最新公開說明書規定。	明訂本基金之申購手續費上限。
五	一	五	經理公司得自行銷售或委任基金銷售機構，辦理基金銷售業務。	五	五		經理公司得委任基金銷售機構，辦理基金銷售業務。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
五	一	六	經理公司應依本基金之特性，訂定其受理本基金申購申請之截止時間，除能證明申購人係於受理截止時間前提出申購申請者外，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理申購申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。申購人應於申購當日將基金申購書件交付經理公司並由申購人將申購價金直接匯撥至基金專戶。申購人透過基金銷售機構以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。但申購人以特定金錢	五	六		經理公司應依本基金之特性，訂定其受理本基金申購申請之截止時間，除能證明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。經理公司應以申購人申購	配合「證券投資信託基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序」第18條規定，修訂相關內容。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
			信託方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購價金時，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥基金專戶者，或該等機構因依銀行法第四十七條之三設立之金融資訊服務事業跨行網路系統之不可抗力情事致申購款項未於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前匯撥至基金專戶者，則應以金融機構受理申購或扣款之日作為申購日。受益人申請以經理公司其它基金轉申購本基金時，經理公司應以該買回價金實際轉入本基金專戶時當日作為申購日，且應於本基金成立日（不含當日）前已轉入基金專戶者為限。				價金進入基金帳戶當日淨值為計算標準，計算申購單位數。但投資人以特定金錢信託方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購款項時，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥基金專戶者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。受益人申請於經理公司不同基金之轉申購，經理公司應以該買回價款實際轉入所申購基金專戶時當日之淨值為計價基準，計算所得申購之單位數。	
五	一	八	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為新臺幣肆萬元整或其整倍數。	五	八		自募集日起_____日內，申購人每次申購之最低發行價額為新臺幣_____元整，前開期間之後，依最新公開說明書之規定辦理	明訂本基金成立日前，申購之最低發行價額。
五	二		本基金自成立日起至上櫃日前一個營業日止，經理公司或所委任之基金銷售機構不接受本基金受益權單位之申購或買回。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
			【刪除範本本條條文】	六			本基金受益憑證之簽證	配合本基金受益憑證將採無實體發行，無需辦理簽證，刪除相關內容；其後條次調整。
			【刪除範本本項條文】	六	一		發行實體受益憑證，應經簽證。	配合本基金受益憑證將採無實體發行，刪除相關內容。
			【刪除範本本項條文】	六	二		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。	
六			申購基數與買回基數				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後條次調整。
六	一		本基金之申購基數或買回基數，依最新公開說明書之規定辦理。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
六	二		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，應與依本契約第二十二條規定計算之每受益權單位淨資產乘以每申購基數或買回基數所代表之受益權單位數。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
六	三		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。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
七			本基金成立日起受益權單位之申購				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後條次調整。
七	一		經理公司自本基金上櫃日之前一營業日起，每一營業日於本基金淨資產價值結算完成後，訂定並公告本基金次一營業日之「現金申購買回清單」。前述公告，應於經理公司網站公告之。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
七	二		本基金上櫃日起，申購人得於任一營業日委託參與證券商依本契約及處理準則規定之程序，向經理公司提出申購申請，參與證券商亦得自行提出申購申請。經理公司對於是否接受申請有決定權，惟經理公司如不接受申購申請，應依處理準則規定辦理。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
七	三		申購人應按經理公司每一營業日之「現金申購買回清單」內每現金申購基數約當市值乘以申購基數或其整倍數之金額，加計申購手續費後，給付預收申購總價金並匯入指定專戶辦理申購。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
七	四		申購人應支付之實際申購總價金，係依實際申購價金加計經理公司訂定之申購交易費及申購手續費後，由經理公司於申購日次一營業日計算出申購人實際應給付之總金額。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
七	五		經理公司應計算實際申購總價金扣減預收申購總價金之申購總價金差額，若計算後為正數時，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，始完成申購程序；若計算後為負數時，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。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
七	六		經理公司就每一申購得收取申購手續費，本基金每一申購基數之申購手續費最高不得超過本基金每現金申購基數約當市值之百分之二（2%）。申購手續費不計入本基金資產，並依最新公開說明書規定辦理。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
七	七		申購人提出申購申請後，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依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，扣除行政管理費、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次二營業日起八個營業日內，無息退回申購人之原匯款帳戶內。行政處理費計入本基金資產，惟經經理公司同意免除者，不在此限。其給付標準應依最新公開說明書規定辦理。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
七	八		申購人向經理公司提出申購申請，於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。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
七	九		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。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
八			本基金之成立、不成立與本基金受益憑證之上櫃、終止上櫃	七			本基金之成立與不成立	配合實務作業需要，修訂相關內容。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
八	一		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。當群益投資等級債券 ETF 傘型基金之三檔子基金中任一檔子基金未達成立條件時，則群益投資等級債券 ETF 傘型基金即不成立，本基金亦不成立。	七	一		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。	明訂本基金之成立下限，並配合實務作業需要，修訂相關內容。
八	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。	七	四		本基金不成立時，經理公司及基金保管機構除不得請求報酬外，為本基金支付之一切費用應由經理公司及基金保管機構各自負擔，但退還申購價金及其利息之掛號郵費或匯費由經理公司負擔。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
八	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，應依法令及證券櫃檯買賣中心規定，向證券櫃檯買賣中心申請本基金於證券櫃檯買賣中心上櫃。本基金受益憑證上櫃首日競價買賣之價格，以上櫃前一營業日本基金每受益權單位淨資產價值為參考基準，並依證券櫃檯買賣中心規定辦理。本基金受益憑證上櫃後，經理公司得委託事務代理機構處理受益憑證事務相關事宜。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
八	六		本基金受益憑證之上櫃買賣，應依證券櫃檯買賣中心規定辦理。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
八	七		本基金有下列情形之一者，終止上櫃：				【範本無相關內容】	配合本契約條件條次調整，及實務作業需要，增訂相關內容。
八	七	一	依本契約第二十五條規定終止本契約時；					
八	七	二	本基金有證券櫃檯買賣中心規定之終止上櫃事由，經證券櫃檯買賣中心向金管會申請核准終止上櫃。					
九	一		本基金受益憑證於上櫃前，除因繼承或其他法定原因移轉外，不得轉讓。本基金上櫃後，除依本契約第二十五條規定終止本契約、第二十六條規定辦理清算及金管會另有規定外，僅得於證券櫃檯買賣中心依其有關規定公開買賣。但有證券交易法第一百五十條但書規定之情事者，其轉讓方式依相關規定辦理。	八	一		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。	配合本契約條件條次調整，及實務作業需要，修訂相關內容。
九	二		受益憑證之轉讓，非將受讓人姓名或名稱、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事務代理機構，不得對抗經理公司或基金保管機構。	八	二		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，並配合實務作業需要修訂相關內容。
			【刪除本項範本條文】	八	三		受益憑證為有價證券，得由受益人背書交付自由轉讓。受益憑證得分割轉讓，但分割轉讓後換發之每一受益憑證，其所表彰之受益權單位數不得低於　　單位。	本基金採無實體發行，受益人不得申請領回實體受益憑證，刪除相關內容。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
九	三		有關受益憑證之轉讓，依同業公會「受益憑證事務處理規則」、「證券交易法」及相關法令規定辦理。	八	四		有關受益憑證之轉讓，依「受益憑證事務處理規則」及相關法令規定辦理。	1. 為與本基金之「受益憑證申購暨買回作業處理準則」進行區隔，增訂機關名稱。 2. 配合實務作業需要，修訂相關內容。
九	四		群益投資等級債券 ETF 傘型基金之三檔子基金間不得有自動轉換機制，如有轉換應由受益人申請方得辦理，子基金間之轉換費用依最新公開說明書之規定辦理。				【範本無相關內容】	配合「證券投資信託基金管理辦法」第 24 條規定，明訂本基金子基金間轉換之限制。
十	一		本基金全部資產應獨立於經理公司及基金保管機構自有資產之外，並由基金保管機構本於信託關係，依經理公司之運用指示從事保管、處分、收付本基金之資產。本基金資產應以「華南商業銀行受託保管群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金專戶」名義，經金管會申報生效後登記之，並得簡稱為「群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金專戶」。	九	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「_____受託保管_____證券投資信託基金專戶名義，經金管會核准後登記之，並得簡稱為「_____基金專戶」。	明訂本基金專戶名稱。
十	四	一	受益人申購受益權單位所給付之資產（申購手續費除外）。	九	四	一	申購受益權單位之發行價額。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
			【刪除範本本款條文】	九	四	二	發行價額所生之孳息。	配合實務刪除本款；其後款次調整。
			【刪除範本本款條文】	九	四	四	每次收益分配總金額獨立列帳後給付前所生之利息。	刪除本款條文，調整至本基金信託契約第 10 條第 4 項第 4 款。
十	四	三	以前述第一款及第二款資產所生之孳息、所衍生之證券權益及資本利得。	九	四	五	以本基金購入之資產之孳息及資本利得。	配合本基金實務作業修訂之。
十	四	四	每次收益分配總金額獨立列帳後給付前所生之利息。				【新增範本本款條文】	配合本基金實務作業修訂之。
十	四	六	買回費用（不含經理公司收取之買回手續費）。	九	四	七	買回費用（不含委任銷售機構收取之買回收件手續費）。	配合本基金實務作業修訂之。
十	四	七	申購交易費及買回交易費。				【範本無相關內容】	配合本基金實務作業修訂之。
十	四	八	申購失敗行政處理費及買回失敗行政處理費。				【範本無相關內容】	
十	五		因運用本基金所生之外匯兌換損益，由本基金承擔。				【範本無相關內容】	本基金之投資標的包含外國有價證券，故增加匯率損益承擔之規定；其後項次調整。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
十一	一	一	依本契約規定運用本基金所生之經紀商佣金、交易結算費、交易手續費等直接成本及必要費用；包括但不限於為完成基金投資標的之交易或交割費用、由股務代理機構、證券交易市場或政府等其他機構或第三人所收取之費用，及基金保管機構得為履行本契約之義務，透過票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國或地區相關證券交易市場、結算機構、金融機構間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務所生之費用；	十	一	一	依本契約規定運用本基金所生之經紀商佣金、交易手續費等直接成本及必要費用；包括但不限於為完成基金投資標的之交易或交割費用、由股務代理機構、證券交易所或政府等其他機構或第三人所收取之費用及基金保管機構得為履行本契約之義務，透過票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國相關證券交易所、結算機構、銀行間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務所生之費用；【保管費採固定費率者適用】	配合第一條第二十四項之定義所述，及實務作業需要，酌作內容修正。
十一	一	三	依本契約第十八條規定應給付經理公司與基金保管機構之報酬；	十	一	三	依本契約第十六條規定應給付經理公司與基金保管機構之報酬；	配合本契約條件條次調整，修訂相關內容。
			【刪除本款範本條文】	十	一	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；	本基金不辦理借款，刪除相關內容；其後款次調整。
十一	一	四	指數授權相關費用（包括但不限於指數授權費及指數資料使用授權費）及其衍生之稅捐；				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後款次調整。
十一	一	五	於證券櫃檯買賣中心上櫃之相關費用（包括但不限於上櫃費及年費）；				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後款次調整。
十一	一	六	提供本基金現金申購買回系統平台之資訊服務費；				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後款次調整。
十一	一	七	除經理公司或基金保管機構（含國外受託保管機構）有故意或未盡善良管理人之注意外，任何就本基金或本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；	十	一	五	除經理公司或基金保管機構有故意或未盡善良管理人之注意外，任何就本基金或本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；	明訂國外受託保管機構包含在基金保管機構之範圍內。
十一	一	八	除經理公司或基金保管機構（含國外受託保管機構）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、處分及收付本基金資產，對任何人為訴訟上或非訴訟上之請求所發生之一切費用（包括但不限於律師費），未由第三人負擔者，或經理公司依本契約第十三條第十二項規定，或基金保管機構依本契約第十四條第六項、第十二項及第十三項規定代為追償之費用（包括但不限於律師費），未由被追償人負擔者；	十	一	六	除經理公司或基金保管機構有故意或未盡善良管理人之注意外，經理公司為經理本基金或基金保管機構為保管、處分、辦理本基金短期借款及收付本基金資產，對任何人為訴訟上或非訴訟上之請求所發生之一切費用（包括但不限於律師費），未由第三人負擔者，或經理公司依本契約第十二條第十一項規定，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；	1.明訂國外受託保管機構包含在基金保管機構之範圍內。 2.配合本契約條件項次調整，修訂相關內容。
十一	一	十	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。	十	一	八	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。	酌作內容調整。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
十一	二		本基金任一曆日淨資產價值低於新臺幣參億元時，除前項第一款至第六款所列支出及費用仍由本基金負擔外，其它支出及費用均由經理公司負擔。	十	二		本基金任一曆日淨資產價值低於新臺幣參億元時，除前項第（一）款至第（三）款所列支出及費用仍由本基金負擔外，其它支出及費用均由經理公司負擔。	配合本契約條件款次調整，及實務作業需要，修訂相關內容。
十一	三		除本條第一項及第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。	十	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。	酌作內容調整。
十二	二		受益人得於經理公司、基金銷售機構或參與證券商之營業時間內，請求閱覽本契約最新修訂本，並得索取下列資料：	十一	二		受益人得於經理公司或基金銷售機構之營業時間內，請求閱覽本契約最新修訂本，並得索取下列資料：	配合實務作業需要，修訂相關內容。
十二	二	一	本契約之最新修訂本影本。經理公司、基金銷售機構或參與證券商得收取工本費。	十一	二	一	本契約之最新修訂本影本。經理公司或基金銷售機構得收取工本費。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
十二	二	三	經理公司年度財務報告及本基金之最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告。	十一	二	三	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。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
十三	一		經理公司應依現行有關法令、本契約及參與契約之規定暨金管會之指示，並以善良管理人之注意義務及忠實義務經理本基金，除本契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本契約規定之義務，有故意或過失時，經理公司應與自己之故意或過失，負同一責任。經理公司因故意或過失違反法令或本契約約定，致生損害於本基金之資產者，經理公司應對本基金負損害賠償責任。	十二	一		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。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
十三	三		經理公司對於本基金資產之取得及處分有決定權，並應親自為之，除金管會另有規定外，不得複委任第三人處理。但經理公司行使其他本基金資產有關之權利，必要時得要求基金保管機構、國外受託保管機構或其代理人出具委託書或提供協助。經理公司就其他本基金資產有關之權利，得委任或複委任基金保管機構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。	十二	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。	明訂國外受託保管機構或其代理人包含在可出具委託書或提供協助之範圍內。
十三	四		經理公司在法令許可範圍內，就本基金有指示基金保管機構及國外受託保管機構之權利，並得不定期盤點檢查本基金資產。經理公司並應依其判斷、金管會之指示或受益人之請求，在法令許可範圍內，採取必要行動，以促使基金保管機構依本契約規定履行義務。	十二	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本契約規定履行義務。	明訂國外受託保管機構之職責。
十三	五		經理公司如認為基金保管機構或參與證券商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。	十二	五		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。	配合實務作業需要，修訂相關內容。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
十三	六		經理公司應於本基金開始募集三日前，或追加募集申報生效函送達之日起三日內，及公開說明書更新或修正後三日內，將公開說明書電子檔案向金管會指定之資訊申報網站進行傳輸。	十二	六		經理公司應於本基金開始募集三日前，或追加募集核准函送達之日起三日內，及公開說明書更新或修正後三日內，將公開說明書電子檔案向金管會指定之資訊申報網站進行傳輸。	依據「證券投資信託事業募集證券投資信託基金處理準則」第 12 條內容規定辦理。
十三	七		經理公司、基金銷售機構或參與證券商應於申購人交付現金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，並應依申購人之要求，提供公開說明書。前述簡式公開說明書或公開說明書之取得，如申購方式係採電子交易或經申購人以書面同意者，得採電子郵件傳送方式提供予申購人或由申購人自行下載取得，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。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。	十二	七		經理公司或基金銷售機構於申購人交付申購申請書且完成申購價金之給付前，交付簡式公開說明書，並於本基金之銷售文件及廣告內，標明已備有公開說明書與簡式公開說明書及可供索閱之處所。公開說明書之內容如有虛偽或隱匿情事者，應由經理公司及其負責人與其他在公開說明書上簽章者，依法負責。	配合「證券投資信託基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序」第 14 條規定，明訂公開說明書之交付方式；及配合實務作業需要，修訂相關內容。
十三	八		經理公司必要時得修正公開說明書，並公告之，下列第三款至第五款向同業公會申報外，其餘款項應向金管會報備：	十二	八		經理公司必要時得修正公開說明書，並公告之，下列第二款至第四款向同業公會申報外，其餘款項應向金管會報備：	配合本契約條件款次調整，及實務作業需要，修訂相關內容。
十三	八	一	依規定無須修正本契約而增列新投資標的及其風險事項者。	十二	八	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。	
十三	八	二	申購基數及買回基數。	十二	八	二	申購人每次申購之最低發行價額。	
十三	八	三	申購手續費及申購交易費。	十二	八	三	申購手續費。	
十三	八	四	買回手續費及買回交易費。	十二	八	四	買回費用。	
十三	八	五	申購失敗行政處理費及買回失敗行政處理費。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
十三	八	六	配合本契約變動修正公開說明書內容者。	十二	八	五	配合證券投資信託契約變動修正公開說明書內容者。	酌作文字修正。
十三	九		經理公司就證券之買賣交割或其他投資之行為，應符合中華民國及本基金投資所在國或地區證券市場之相關法令，經理公司並應指示其所委任之證券商，就為本基金所為之證券投資，應以符合中華民國及本基金投資所在國或地區證券市場買賣交割實務之方式為之。	十二	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。	本基金投資範圍及於海外，故增列交割及投資應符投資標的所在國或地區之相關法令。
十三	十一		經理公司與基金銷售機構、參與證券商之權利義務關係應採約定辦理：				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
十三	十一	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	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銷售機構。	配合本契約第一條第十項定義，酌作文字修正。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
十三	十一	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二「群益投資等級債券 ETF 傘型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。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
十三	十二		經理公司得依本契約第十八條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及本契約規定行使權利及負擔義務。經理公司對於因可歸責於基金保管機構、或國外受託保管機構、或證券集中保管事業、或票券集中保管事業、或參與證券商之事由致本基金及(或)受益人所受之損害不負責任，但經理公司應代為追償。	十二	十二		經理公司得依本契約第十六條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及本契約規定行使權利及負擔義務。經理公司對於因可歸責於基金保管機構之事由致本基金及（或）受益人所受之損害不負責任，但經理公司應代為追償。	本基金投資外國有價證券，故增訂經理公司對於因可歸責於國外受託保管機構、證券集中保管事業、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，但應代為追償。
十三	十三		除依法委託基金保管機構(含國外受託保管機構)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。	十二	十三		除依法委託基金保管機構保管本基金外，經理公司如將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。	增列國外受託保管機構包含在基金保管機構之範圍內。
十三	十九		本基金淨資產價值低於新臺幣貳億元時，經理公司應將淨資產價值及受益人人數告知申購人。	十二	十九		本基金淨資產價值低於新臺幣參億元時，經理公司應將淨資產價值及受益人人數告知申購人。	配合實務作業需要，修訂本基金之告知門檻。
十三	二十		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。	十二	二十		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。	配合本契約條件條次調整，及實務作業需要，修訂相關內容。
十四	一		基金保管機構本於信託關係，受經理公司委託辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金。受益人申購受益權單位所交付之現金及其他本基金之資產，應全部交付基金保管機構。	十三	一		基金保管機構本於信託關係，受經理公司委託辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金。受益人申購受益權單位之發行價額及其他本基金之資產，應全部交付基金保管機構。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
十四	二		基金保管機構或國外受託保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令、本基金在國外之資產所在地國或地區有關法令或本契約之規定暨金管會之指示，以善良管理人之注意義務及忠實義務，辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金之資產及本基金可分配收益專戶之款項，除本契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本契約規定之義務，有故意或過失時，基金保管機構應與自己之故意或過失，負同一責任。基金保管機構因故意或過失違反法令或本契約約定，致生損害於本基金之資產者，基金保管機構應對本基金負損害賠償責任。	十三	二		基金保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令、本契約之規定暨金管會之指示，以善良管理人之注意義務及忠實義務，辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金之資產及本基金可分配收益專戶之款項，除本契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本契約規定之義務，有故意或過失時，基金保管機構應與自己之故意或過失，負同一責任。基金保管機構因故意或過失違反法令或本契約約定，致生損害於本基金之資產者，基金保管機構應對本基金負損害賠償責任。	本基金投資外國有價證券，增列基金保管機構應符合投資所在國之法令，及國外受託保管機構包含在基金保管機構之範圍內，爰酌修部分文字。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
十四	四		基金保管機構得委託國外金融機構為本基金國外受託保管機構，與經理公司指定之國外證券經紀商進行國外證券買賣交割手續，並保管本基金存放於國外之資產，及行使與該資產有關之權利。基金保管機構對國外受託保管機構之選任、監督及指示，依下列規定為之：				【範本無相關內容】	配合「證券投資信託事業於國內募集投資以外幣計價之有價證券之證券投資信託基金契約應記載事項內容」之規定，明訂基金保管機構選任國外受託保管機構時之職責；其後項次調整。
十四	四	一	基金保管機構對國外受託保管機構之選任，應經經理公司同意。				【範本無相關內容】	
十四	四	二	基金保管機構對國外受託保管機構之選任或指示，因故意或過失而致本基金生損害者，應負賠償責任。				【範本無相關內容】	
十四	四	三	國外受託保管機構如因解散、破產或其他事由而不能繼續保管本基金國外資產者，基金保管機構應即另覓適格之國外受託保管機構。國外受託保管機構之更換，應經經理公司同意。				【範本無相關內容】	
十四	五		基金保管機構依本契約規定應履行之責任及義務，如委由國外受託保管機構處理者，基金保管機構就國外受託保管機構之故意或過失，應與自己之故意或過失負同一責任，如因而致損害本基金之資產時，基金保管機構應負賠償責任。國外受託保管機構之報酬由基金保管機構負擔。				【範本無相關內容】	
十四	六		基金保管機構得為履行本契約之義務，透過證券集中保管事業、票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國或地區相關證券交易市場、結算機構、金融機構間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務。但如有可歸責前述機構或系統之事由致本基金受損害，除基金保管機構有故意或過失者外，基金保管機構不負賠償責任，但基金保管機構應代為追償。	十三	四		基金保管機構得為履行本契約之義務，透過證券集中保管事業、票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國相關證券交易所、結算機構、銀行間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務。但如有可歸責前述機構或系統之事由致本基金受損害，除基金保管機構有故意或過失者，基金保管機構不負賠償責任，但基金保管機構應代為追償。	配合第一條第二十四項之定義所述，酌作內容修正。
十四	七		基金保管機構得依證券投資信託及顧問法及其他中華民國或投資所在國或地區證券市場相關法令之規定，複委任證券集中保管事業或票券集中保管事業代為保管本基金購入之有價證券或證券相關商品並履行本契約之義務，有關費用由基金保管機構負擔。	十三	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本契約之義務，有關費用由基金保管機構負擔。	本基金投資外國有價證券，故修訂部份文字。
十四	八		基金保管機構應依經理公司提供之收益分配數據，擔任本基金收益分配之給付人，執行收益分配之事務。	十三	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。	基金保管機構僅擔任受益權單位收益分配之給付人，並非扣繳義務人，爰配合實務作業修改之。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
十四	九	一	依經理公司指示而為下列行為： 1.因投資決策所需之投資組合調整。 2.為從事證券相關商品交易所需之保證金帳戶調整或支付權利金。 3.給付依本契約第十一條約定應由本基金負擔之款項。 4.給付依本契約應分配予受益人之可分配收益。 5.給付受益人買回其受益憑證之買回總價金。	十三	七	一	依經理公司指示而為下列行為： (1)因投資決策所需之投資組合調整。 (2)為從事證券相關商品交易所需之保證金帳戶調整或支付權利金。 (3)給付依本契約第十條約定應由本基金負擔之款項。 (4)給付依本契約應分配予受益人之可分配收益。 (5)給付受益人買回其受益憑證之買回價金。	配合本契約條件條次調整，及實務作業需要，修訂相關內容。
十四	十一		基金保管機構應將其所知經理公司違反本契約或有關法令之事項，或有違反之虞時，通知經理公司應依本契約或有關法令履行其義務，其有損害受益人權益之虞時，應即向金管會申報，並抄送同業公會。但非因基金保管機構之故意或過失而不知者，不在此限。國外受託保管機構如有違反國外受託保管契約之約定時，基金保管機構應即通知經理公司並為必要之處置。	十三	九		基金保管機構應將其所知經理公司違反本契約或有關法令之事項，或有違反之虞時，通知經理公司應依本契約或有關法令履行其義務，其有損害受益人權益之虞時，應即向金管會申報，並抄送同業公會。但非因基金保管機構之故意或過失而不知者，不在此限。	增訂基金保管機構於國外受託保管機構違反相關法規時，應為必要之處置並通知經理公司。
十四	十三		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、本契約及處理準則規定行使權利及負擔義務。基金保管機構對於因可歸責於經理公司或經理公司委任或複委任之第三人之事由，致本基金所受之損害不負責任，但基金保管機構應代為追償。	十三	十一		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。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
十四	十五		基金保管機構及國外受託保管機構除依法令規定、金管會指示或本契約另有訂定外，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。	十三	十三		基金保管機構除依法令規定、金管會指示或本契約另有訂定外，不得將本基金之資料訊息及其他保管事務有關之內容提供予他人。其董事、監察人、經理人、業務人員及其他受僱人員，亦不得以職務上所知悉之消息從事有價證券買賣之交易活動或洩露予他人。	本基金投資外國有價證券，故增列國外受託保管機構之行為限制。
十四	十七		基金保管機構得因經理公司之要求，對國外受託保管機構請求相關市場及法令資訊之提供與協助，惟各該保管、處分及收付之作為、不作為，仍應依經理公司之指示為之。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
十五			指數產品授權合約重要內容				【範本無相關內容】	本基金為指數股票型基金，配合本契約第一條第三十項定義所述，增訂指數授權契約重要內容。
十五	一		本基金所使用之標的指數，即「ICE 15 年期以上新興市場主權債(國際)指數」，係由 ICE DATA INDICES, LLC（以下簡稱指數提供者）所編製及計算，指數提供者並與經理公司簽訂指數產品授權合約，授權本基金使用標的指數及標的指數之名稱。				【範本無相關內容】	增訂指數授權契約重要內容。
十五	二		指數產品授權合約於授權期間內，所同意之重要內容概述如下：				【範本無相關內容】	增訂指數授權契約重要內容。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
十五	二	一	授權內容： 指數提供者授與經理公司非專屬、不可移轉且不可再授權之指數使用權，且依指數產品授權合約規定，經理公司得為發行、銷售及推廣和管理本基金等目的使用指數產品授權合約相關附約中所列之指數名稱及商標。				【範本無相關內容】	增訂指數授權契約重要內容。
十五	二	二	授權期間： 除經理公司或指數提供者任一方於指數產品授權合約(含續約)有效期間屆滿之 180 天前以書面通知他方不再續約外，經理公司與指數提供者雙方同意於前述有效期間屆滿時，依指數產品授權合約相同條款自動續約每次一年。				【範本無相關內容】	增訂指數授權契約重要內容。
十五	二	三	指數使用授權費用： 自開始日或增列新指數授權日後，首三年按本基金之經理費率乘以每季季底按當季日平均基金淨資產價值的百分之六（6%）計算，之後則為本基金之經理費率乘以每季季底按當季日平均基金淨資產價值的百分之十（10%）計算。年度指數授權費自本基金成立日起，每季季底計算並支付。授權費用應以美元給付之。				【範本無相關內容】	增訂指數授權契約重要內容。
十五	二	四	指數產品授權合約終止相關事宜： 1.指數產品授權合約終止時，經理公司應立即停止使用標的指數。 2.指數提供者及其關係企業應有權自行裁量停止計算和公開本標的指數，且若為此情形，則有權終止相關產品之授權。 3.指數產品授權合約之效期一經屆滿，或基於任何原因提前終止時，經理公司應立即停止使用標的指數名稱。				【範本無相關內容】	增訂指數授權契約重要內容。
十六	一		經理公司應以分散風險、確保基金之安全，以追蹤標的指數之報酬表現為本基金投資組合管理之目標。以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於國內及外國之有價證券及從事證券相關商品交易，並依下列規範進行投資：	十四	一		經理公司應以分散風險、確保基金之安全，並積極追求長期之投資利得及維持收益之安定為目標。以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於_____。	明訂本基金之投資標的及範圍。
十六	一	一	本基金所投資之國內部分： 中華民國境內符合金管會規定之任一信用評等等級之政府公債、公司債(含無擔保公司債、次順位公司債)及金融債券(含次順位金融債券)。				【範本無相關內容】	明訂本基金投資國內之投資標的及範圍。
十六	一	二	本基金所投資之外國部分： 1.中華民國境外符合金管會規定之任一信用評等等級由國家或機構所保證或發行之債券(含符合美國 Rule144A 規定之債券)； 2.前述之債券不含以國內有價證券、本國上市、上櫃公司於海外發行之有價證券，及未經金管會核准或申報生效得募集及銷售之境外基金為連結標的之連動型或結構型債券。				【範本無相關內容】	明訂本基金投資國外之投資標的及範圍。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
十六	一	三	本基金採用指數化策略複製追蹤標的指數（ICE 15 年期以上新興市場主權債(國際)指數）績效表現，於扣除各項必要費用後，儘可能達到追蹤標的指數之績效表現，並兼顧控制追蹤誤差值為投資管理目標。為達成前述投資管理目標及資金調度之需要，本基金自上櫃日起，得從事以交易人身分交易衍生自債券、債券指數股票型基金之期貨等證券相關商品之交易，以使本基金所投資標的指數成分債券加計證券相關商品之整體曝險部位，能貼近本基金淨資產價值至百分之百（100%），且投資於標的指數成分債券總金額不低於本基金淨資產價值之百分之七十（70%）（含）。有關本基金可投資之國家或地區詳如基金公開說明書。 本基金所追蹤標的指數成分券之發行國家主權評等須符合 S&P、Moody’ s、Fitch 等三家信用評等機構之任一家評為 BBB- 級以上者，日後若因信用評等機構調降信用評等等級致未符合 BBB- 級以上時，經理公司應於檢視後三個月內採取適當處置。				【範本無相關內容】	明訂本基金之投資標的、範圍及策略。
十六	一	四	因發生本契約第二十條第三項情事，導致投資於標的指數成分債券的比重，不符前述第三款投資比例之限制者，應於事實發生之次日起三個營業日內，調整投資組合至符合前述第三款規定之比例。				【範本無相關內容】	明訂本基金之投資標的、範圍及策略。
十六	一	五	因發生申購失敗或買回失敗之情事，導致投資於標的指數成分債券的比重，不符前述第三款投資比例之限制者，應於事實發生之次日起三個營業日內，調整投資組合至符合前述第三款規定之比例。				【範本無相關內容】	明訂本基金之投資標的、範圍及策略。
十六	一	六	但依經理公司之專業判斷，在特殊情形下，為分散風險、確保基金安全之目的，得不受前述第三款投資比例之限制。所謂特殊情形，係指本基金信託契約終止前一個月或： 1.任一或合計投資達本基金淨資產價值百分之二十(20%)以上之投資所在國或地區發生重大政治性、經濟性且非預期之事件（如政變、戰爭、能源危機、恐怖攻擊、天災等）、國內外金融市場（股市、債市與匯市）暫停交易、法令政策變更（如實施外匯管制、縮小單日跌停幅度等）、不可抗力之情事，致影響該國或區域經濟發展及金融市場安定之虞者。 2.任一或合計投資達本基金淨資產價值百分之二十(20%)以上之投資所在國或地區因實施外匯管制導致無法匯出資金。 3.任一或合計投資達本基金淨資產價值百分之二十(20%)以上之投資所在國或地區十年期政府公債殖利率單日變動三十個基點(Basis Point)以上或連續三個交易日累計變動五十個基點以上。 4.任一或合計投資達本基金淨資產價值百				【範本無相關內容】	明訂本基金不受投資策略限制之適用情形。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
			分之二十(20%)以上之投資所在國或地區之貨幣單日兌美元或美元兌新台幣匯率漲跌幅達百分之五(5%)或連續三個交易日匯率累計漲跌幅達百分之八(8%)以上者。					
十六	一	七	俟前述第六款特殊情形結束後三十個營業日內，經理公司應立即調整，以符合前述第三款之比例限制。				【範本無相關內容】	明訂本基金不受投資策略限制適用情形後之處理措施。
十六	二		經理公司得以現金、存放於銀行(含基金保管機構)、從事債券附買回交易等方式保持本基金之資產，並指示基金保管機構處理。上開資產存放之銀行及債券附買回交易交易對象等，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。	十四	二		經理公司得以現金、存放於銀行、從事債券附買回交易或買入短期票券或其他經金管會規定之方式保持本基金之資產，並指示基金保管機構處理。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。	增列基金保管機構得為銀行存款之存放機構，並配合實務作業需要，修訂相關內容。
十六	三		經理公司運用本基金為上市或上櫃有價證券投資，除法令另有規定外，應委託國內外證券經紀商在投資所在國或地區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。	十四	三		經理公司運用本基金為上市或上櫃有價證券投資，除法令另有規定外，應委託證券經紀商，在集中交易市場或證券商營業處所，為現款現貨交易，並指示基金保管機構辦理交割。	本基金投資國內外，爰酌修文字。
十六	四		經理公司依前項規定委託證券經紀商交易時，得委託與經理公司、基金保管機構有利害關係並具有證券經紀商資格者或基金保管機構之經紀部門為之，但支付該證券經紀商之佣金不得高於投資所在國或地區一般證券經紀商。	十四	四		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。	本基金投資國內外，爰酌修文字。
十六	五		經理公司運用本基金為公債、公司債(含無擔保公司債、次順位公司債)或金融債券(含次順位金融債券)投資，應以現款現貨交易為之，並指示基金保管機構辦理交割。	十四	五		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。	增列公司債或金融債券之涵蓋範圍。
十六	六		經理公司為避險需要或增加投資效率，得運用本基金從事衍生自債券、債券指數股票型基金之期貨交易，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。	十四	六		經理公司為避險需要或增加投資效率，得運用本基金從事　　證券相關商品之交易。	明訂本基金得為避險需要或增加投資效率之目的，從事證券相關商品之標的及範圍。
十六	七		本基金為避免投資所在國或地區幣值波動而影響基金淨資產價值，對於各種不同幣別間之匯率避險方式如下：				【範本無相關內容】	明訂本基金從事各種不同幣別間之交易所運用的匯率避險方式。
十六	七	一	經理公司得從事換匯、遠期外匯、換匯換利交易、新臺幣與外幣間匯率選擇權及外幣間匯率避險等交易（Proxy Hedge）（含換匯、遠期外匯、換匯換利及匯率選擇權），其價值與期間，不得超過持有外幣資產之價值與期間，並應符合中央銀行或金管會之相關規定。如因有關法令或相關規定修改者，從其規定；				【範本無相關內容】	
十六	七	二	本基金所從事之外幣間匯率避險交易係以直接購買銀行所提供之二種外幣間或一籃子(Proxy basket Hedge)外幣間匯率之遠期外匯或選擇權來進行。				【範本無相關內容】	

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
十六	八	一	不得投資於股票、具股權性質之有價證券或結構式利率商品；	十四	七	一	不得投資於股票、具股權性質之有價證券及結構式利率商品；但轉換公司債、附認股權公司債及交換公司債不在此限，且投資總金額不得超過基金淨資產價值之百分之十。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
十六	八	二	不得投資於國內未上市或未上櫃之次順位公司債及次順位金融債券；	十四	七	二	不得投資於未上市或未上櫃之次順位公司債及次順位金融債券；	明訂國內之不得投資標的。
十六	八	六	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；	十四	七	六	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；	配合實務作業需要，增訂但書條件。
			【刪除本項條文範本】	十四	七	八	投資於任一公司所發行無擔保公司債，該債券應取具＿＿＿等級以上之信用評等；	配合實務作業需要，增訂但書條件。
十六	八	八	投資於任一公司所發行無擔保公司債之總金額，不得超過該公司所發行無擔保公司債總額之百分之十（10%），但為符合標的指數組成內容，不在此限；	十四	七	九	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；	1. 增列比例表示方式。 2. 配合實務作業需要，增訂但書條件。
十六	八	九	投資於任一公司所發行公司債(含無擔保公司債)之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十（10%），但為符合標的指數組成內容而持有者，不在此限；	十四	七	十	投資於任一公司所發行公司債(含次順位公司債)之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；投資於任一公司所發行次順位公司債之總額，不得超過該公司該次(如有分券指分券後)所發行次順位公司債總額之百分之十。	1. 增列比例表示方式。 2. 配合實務作業需要，增訂但書條件。
			【刪除本項條文範本】	十四	七	十一	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；	配合實務作業需要，增訂但書條件。
十六	八	十	投資於任一銀行所發行金融債券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十（10%），但為符合標的指數組成內容而持有者，不在此限；	十四	七	十二	投資於任一銀行所發行之金融債券(含次順位金融債券)之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十，及該銀行所發行金融債券總額之百分之十；投資於任一銀行所發行次順位金融債券之總額，不得超過該銀行該次(如有分券指分券後) 所發行次順位金融債券總額之百分之十。	增列比例表示方式。
			【刪除本款範本條文】	十四	七	十三	投資於任一經金管會核准於我國境內募集發行之國際金融組織所發行之國際金融組織債券之總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之十，及不得超過該國際金融組織於我國境內所發行國際金融組織債券總金額之百分之十；	本基金不從事是類標的之投資，刪除相關內容；其後款次調整。
			【刪除本款範本條文】	十四	七	十四	投資於任一受託機構或特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券之總額，不得超過該受託機構或特殊目的公司該次(如有分券指分券後)發行之受益證券或資產基礎證券總額之百分之十；亦不得超過本基金淨資產價值之百分之十；上開受益證券或資產基礎證券應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；	本基金不從事是類標的之投資，刪除相關內容；其後款次調整。
			【刪除本款範本條文】	十四	七	十五	投資於任一創始機構發行之公司債、金融債券及將金融資產信託與受託機構或讓與特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；上開受益證券或資產基礎證券應符合金管會核准或認可之信用評等機構評	本基金不從事是類標的之投資，刪除相關內容；其後款次調整。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
							等達一定等級以上者；	
			【刪除本款範本條文】	十四	七	十六	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；	本基金不從事是類標的之投資，刪除相關內容；其後款次調整。
			【刪除本款範本條文】	十四	七	十七	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；	本基金不從事是類標的之投資，刪除相關內容；其後款次調整。
			【刪除本款範本條文】	十四	七	十八	投資於任一受託機構發行之不動產投資信託基金受益證券及不動產資產信託受益證券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；	本基金不從事是類標的之投資，刪除相關內容；其後款次調整。
			【刪除本款範本條文】	十四	七	十九	投資於任一委託人將不動產資產信託與受託機構發行之不動產資產信託受益證券、將金融資產信託與受託機構或讓與特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券，及其所發行之公司債、金融債券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；	本基金不從事是類標的之投資，刪除相關內容；其後款次調整。
			【刪除本款範本條文】	十四	七	二十	所投資之不動產資產信託受益證券應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；	本基金不從事是類標的之投資，刪除相關內容；其後款次調整。
			【刪除本款範本條文】	十四	七	二十一	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；	本基金不從事是類標的之投資，刪除相關內容；其後款次調整。
十六	八	十一	投資於符合美國 Rule144A 規定之債券總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十五（15%）；				【範本無相關內容】	依據金管會 106 年 5 月 17 日金管證投字第 10600158981 函規定，明定投資美國 Rule144A 比例限制。
十六	八	十三	不得從事不當交易行為而影響本基金淨資產價值；				【範本無相關內容】	配合「證券投資信託基金管理辦法」第 10 條第 1 項第 19 款內容，增列本基金之禁止行為。
十六	九		前項第五款所稱各基金，包括經理公司募集或私募之證券投資信託基金及期貨信託基金。	十四	八		前項第（五）款所稱各基金，包括經理公司募集或私募之證券投資信託基金及期貨信託基金。	酌做調整。
十六	十		本條第八項第八款至第十一款規定比例、金額及範圍之限制，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。	十四	九		第七項第（九）款至第（十五）款及第（十七）款至第（十九）款規定比例之限制及該項所述之信用評等，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。	配合本契約第 16 條第 8 項所涉及比例及金額限制之款次，酌作文字調

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
十六	十一		經理公司有無違反本條第八項各款禁止規定之行為，以行為當時之狀況為準；行為後因情事變更致有本條第八項禁止規定之情事者，不受該項限制。但經理公司為籌措現金需處分本基金資產時，應儘先處分該超出比例限制部分之證券。	十四	十		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。	整。
十七	一		本基金成立日起滿九十日(含)後，經理公司應按每年一、四、七及十月最後一個日曆日為收益評價日，依本基金淨資產價值進行收益分配之評價。	十五	一		【範本無相關內容】	明訂本基金開始收益分配之時間及定義收益評價日；其後項次調整。
十七	二		本基金可分配收益，應符合下列規定：	十五	一		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。	明訂本基金收益分配之相關規定。
十七	二	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於中華民國境外(除大陸地區外)所得之利息收入扣除本基金應負擔之費用。經理公司得依該等收入之情況，決定分配之收益金額。					
十七	二	二	前款可分配收益若另增配其他投資於中華民國境外（除大陸地區外）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契約第五條第一項第二款所列本基金每受益權單位之發行價格，且每受益權單位之淨資產價值減去當季每受益權單位可分配收益之餘額，不得低於本契約第五條第一項第二款所列本基金每受益權單位之發行價格。經理公司有權在上述條件範圍內調整可分配收益金額。	十五	二		基金收益分配以當年度之實際可分配收益餘額為正數方得分配。本基金每受益權單位之可分配收益低於會計年度結束日每受益權單位淨資產價值百分之　　，經理公司不予分配，如每受益權單位之可分配收益超過會計年度結束日每受益權單位淨資產價值百分之　　時，其超過部分併入以後年度之可分配收益。如投資收益之實現與取得有年度之間隔，或已實現而取得有困難之收益，於取得時分配之。	明訂本基金收益分配之相關規定。
十七	二	三	經理公司應按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季之可分配收益。					
十七	三		本基金每受益權單位之可分配收益，應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師出具查核簽證報告後始得進行分配。惟如收益分配內容未涉及資本利得時，經簽證會計師出具核閱報告後即得進行分配。經理公司應依法令規定公告每受益權單位之配發金額、收益分配發放日、收益分配基準日、分配方式及其他收益分配相關事項，於收益評價日後四十五個營業日內分配收益予受益人。停止變更受益人名簿記載期間及分配基準日應由經理公司事先公告。	十五	三		本基金可分配收益之分配，應於該會計年度結束後，翌年　月第　個營業日分配之，停止變更受益人名簿記載期間及分配基準日由經理公司於期前公告。	明訂本基金收益分配之公告規定。
			【刪除範本本項條文】	十五	四		可分配收益，應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師查核簽證後，始得分配。（倘可分配收益未涉及資本利得，得以簽證會計師出具核閱報告後進行分配。）	已併入信託契約第 17 條第 3 項規定。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
十七	四		每次分配之總金額，應由基金保管機構以「群益 15 年期以上新興市場主權債 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。	十五	五		每次分配之總金額，應由基金保管機構以「_____基金可分配收益專戶」之名義存入獨立帳戶，不再視為本基金資產之一部分，但其所生之孳息應併入本基金。	明訂本基金收益分配專戶名稱。
十八	一		經理公司之報酬，係按本基金淨資產價值依下列各款所訂比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次：	十六	一		經理公司之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之_____(_____%)之比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。	明訂本基金之經理費率。
十八	一	一	本基金淨資產價值為新臺幣參拾億元(含)以下時，按每年百分之零點四五（0.45%）之比率計算。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
十八	一	二	本基金淨資產價值超過新臺幣參拾億元以上且於新臺幣貳佰億元(含)以下時，按每年百分之零點三五（0.35%）之比率計算。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
十八	一	三	本基金淨資產價值超過新臺幣貳佰億元以上時，按每年百分之零點二五（0.25%）之比率計算。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
十八	二		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，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次：	十六	二		基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之_____(_____%)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。	明訂本基金之保管費率。
十八	二	一	本基金淨資產價值於新臺幣參拾億元（含）以下時，按每年百分之零點一六（0.16%）之比率計算。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
十八	二	二	本基金淨資產價值超過新臺幣參拾億元以上，且於新臺幣貳佰億元（含）以下時，按每年百分之零點一（0.10%）之比率計算。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
十八	二	三	本基金淨資產價值超過新臺幣貳佰億元以上時，按每年百分之零點零六（0.06%）之比率計算。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
十九	一		本基金自上櫃日（含當日）起，受益人得依最新公開說明書之規定，委託參與證券商依本契約及參與契約、處理準則規定之程序，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扣除相關費用後給付受益人，參與證券商亦得自行為買回申請。經理公司與參與證券商所簽訂之參與契約，應載明每營業日受理買回申請之截止時間及對逾時申請之認定及其處理方式，以及雙方之義務、責任及權責歸屬。受益人僅得以買回基數或其整倍數委託參與證券商請求買回受益憑證之全部或一部，但受益憑證所表彰之受益權單位數不及一個買回基數者，不得請求部分買回。經理公司應訂定其受理受益憑證買回申請之截止時間，除能證明參與證券商係於截止時間前為受益人提出買回請求者，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。	十七	一		本基金自成立之日起_____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。	明訂買回開始日、受理買回申請時間及受益憑證部份買回基數之限制。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
十九	二		除本契約另有規定外，參與證券商自行或受託買回申請本基金受益憑證之買回總價金，由經理公司於買回日次一營業日依處理準則規定計算之。	十七	二		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。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
			【刪除範本本項條文】	十七	三		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。	本基金不收取買回費用，刪除相關內容；其後項次調整。
十九	三		經理公司就每一買回得收取買回手續費，本基金每一買回基數之買回手續費最高不得超過買回總價金之百分之二（2%）。買回手續費不計入本基金資產，並依最新公開說明書規定辦理。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
十九	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處理準則規定期限內交付本基金。如未於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，行政處理費計入本基金資產，惟經經理公司同意免除者，不在此限。其給付標準應依最新公開說明書規定辦理。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
			【刪除本項範本條文】	十七	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：	本基金不辦理借款，刪除相關內容。
			【刪除本款範本條文】	十七	四	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。	
			【刪除本款範本條文】	十七	四	二	為給付買回價金之借款期限以三十個營業日為限；為辦理有價證券交割之借款期限以十四個營業日為限。	
			【刪除本款範本條文】	十七	四	三	借款產生之利息及相關費用由基金資產負擔。	
			【刪除本款範本條文】	十七	四	四	借款總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之十。	
			【刪除本款範本條文】	十七	四	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。	
			【刪除本款範本條文】	十七	四	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。	
			【刪除本款範本條文】	十七	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。	
十九	五		受益人向經理公司提出買回申請，於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。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
十九	六		除本契約另有規定外，經理公司應自受益人提出買回申請之次一營業日起七個營業日內，指示基金保管機構以匯款方式無息給付買回總價金至受益人之指定帳戶。給付買回總價金之買回手續費、匯費及其他必要之費用應由受益人負擔，並得自買回總價金中扣除。	十七	六		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。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
			【刪除範本本項條文】	十七	七		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。	配合本基金受益憑證為無實體發行，刪除相關內容。
			【刪除範本本項條文】	十七	八		經理公司得委任基金銷售機構辦理本基金受益憑證買回事務，基金銷售機構並得就每件買回申請酌收買回收件手續費，用以支付處理買回事務之費用。買回收件手續費不併入本基金資產。買回收件手續費依最新公開說明書之規定。	配合實務作業，刪除相關內容；其後項次調整。
十九	七		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。	十七	九		經理公司除有本契約第十八條第一項及第十九條第一項所規定之情形外，對受益憑證買回價金給付之指示不得遲延，如有遲延之情事，應對受益人負損害賠償責任。	配合本契約條件條項次調整，修訂相關內容。
十九	八		本基金買回之程序、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。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容。
			【刪除範本本條條文】	十八			鉅額受益憑證之買回	本基金類型不適用，刪除相關內容；其後條次調整。
			【刪除範本本項條文】	十八	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。	本基金類型不適用，刪除相關內容。
			【刪除範本本項條文】	十八	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。	本基金類型不適用，刪除相關內容。
			【刪除範本本項條文】	十八	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	本基金類型不適用，刪除相關內容。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
							於撤銷買回申請文件到達之次一營業日起七個營業日內交付因撤銷買回而換發之受益憑證。	
			【刪除範本本項條文】	十八	四		本條規定之暫停及恢復計算買回價格，應依本契約第三十一條規定之方式公告之。	本基金類型不適用，刪除相關內容。
二十			本基金申購申請或買回申請之婉拒、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	十九			買回價格之暫停計算及買回價金之延緩給付	配合實務作業需要，修訂相關內容。
二十	一		經理公司有權得決定是否接受本基金申購申請或買回申請。經理公司因金管會之命令，應婉拒或暫停受理本基金申購申請或買回申請、或有下列情事之一，得婉拒或暫停受理本基金申購申請或買回申請：				【範本無相關內容】	明訂本基金婉拒或暫停受理申購或買回之事由，增訂相關內容；其後項次調整。
二十	一	一	有本條第三項所列情事之一；					
二十	一	二	經經理公司專業評估後，認為有無法在期貨或證券交易市場買入或賣出滿足申購人或受益人於申購及買回所對應之標的指數成分股部位或數量者；					
二十	一	三	有其他特殊情事發生者。					
二十	二		經理公司接受本基金申購申請或買回申請以後，經理公司因金管會之命令或有本條第三項所列情事之一，並經金管會核准者，得為下列行為：				【範本無相關內容】	明訂本基金若有暫停申購、暫停計算或延緩給付買回總價金之情事時應處理方式，增訂相關內容；其後項次調整。
二十	二	一	暫停計算實際申購總價金及申購總價金差額，且延緩給付全部或部分受益憑證；					
二十	二	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；					
二十	二	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；					
二十	二	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。					
二十	三		除因金管會之命令外，經理公司向金管會申請核准辦理本條第二項之行為，應基於下列情事之一：	十九	一		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：	明訂本基金若有暫停申購、暫停計算或延緩給付買回總價金情事之事由，修訂相關內容。
二十	三	一	投資所在國或地區證券交易市場、店頭市場或外匯市場非因例假日而停止交易；	十九	一	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；	
二十	三	四	證券集中保管事業因故無法進行受益憑證劃撥轉帳交付或註銷作業；				【範本無相關內容】	明訂本基金若有暫停申購、暫停計算或延緩給付買回總價金情事之事由，修訂相關內容。
二十	三	五	任一營業日暫停交易之標的指數成分股權重佔標的指數總權重達百分之二十（20%）（含）以上；				【範本無相關內容】	
二十	三	六	因投資所在國或地區之法規或命令限制資金匯出或匯入；				【範本無相關內容】	
二十	三	七	指數提供者突然無法提供標的指數或終止指數授權契約；				【範本無相關內容】	

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
二十	三	八	有無從收受申購申請或買回申請、無從計算實際申購總價金、申購總價金差額與買回總價金、無從給付申購應交付之受益憑證與買回總價金之其他特殊情事者。	十九	一	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。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
二十	四		本條第一項及第二項所定暫停受理、計算或延緩給付之原因消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復受理、計算或給付程序，並應向金管會報備之。	十九	二		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　　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。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
二十	五		依前述第四項規定，恢復計算程序者，其計算應以恢復計算程序日之現金申購買回清單為準。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
二十	六		依本條第四項規定，恢復給付程序者，申購人應交付申購總價金差額之期限及經理公司應給付買回總價金之期限，自恢復給付程序日起繼續依相關規定辦理。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
二十	七		本條規定之暫停及恢復受理申購申請或買回申請、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及買回總價金，應依本契約第三十二條規定之方式公告之。	十九	三		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。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
二十一	一		本基金淨資產價值之計算及計算錯誤之處理方式，應依同業公會所擬定，金管會核定之「證券投資信託基金資產價值之計算標準」及「證券投資信託基金淨資產價值計算之可容忍偏差率標準及處理作業辦法」辦理之，但本基金持有問題公司債時，關於問題公司債之資產計算，依附件一「問題公司債處理規則辦理之。該計算標準及作業辦法並應於公開說明書揭露。本基金投資之外國有價證券，因時差問題，故本基金淨資產價值須於次一營業日計算之（計算日）。	二十	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，但本基金持有問題公司債時，關於問題公司債之資產計算，依附件「問題公司債處理規則辦理之。該計算標準及作業辦法並應於公開說明書揭露。	配合實務作業需要，增訂相關內容。
二十一	四		本基金投資於國外之有價證券，其淨資產價值之計算，應依計算日臺北時間上午十時前，經理公司可收到之價格資訊計算淨資產價值，並應遵守下列規定：				【範本無相關內容】	配合「證券投資信託基金資產價值之計算標準」內容明訂本基金投資於國外資產時淨資產價值之計算方式。
二十一	四	一	債券： 以計算日經理公司依序由 ICE、彭博資訊（Bloomberg）、路透社（Reuters）提供可取得之最近價格加計至計算日前一營業日止之應收利息為準。持有暫停交易或久無報價與成交資訊者，以經理公司評價委員會提供之公平價格為準。				【範本無相關內容】	明訂本基金投資於國外資產「債券」時，淨資產價值之計算方式。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
二十一	四	二	證券相關商品： 集中交易市場交易者，以計算日經理公司依序自彭博資訊（Bloomberg）、路透社（Reuters）取得最近收盤價或結算價為準。非集中交易市場交易者，依序自彭博資訊（Bloomberg）、路透社（Reuters）或交易對手所提供之價格為準。				【範本無相關內容】	明訂本基金投資於國外資產「證券相關商品」時，淨資產價值之計算方式。
二十一	四	三	遠期外匯合約： 以計算日彭博資訊（Bloomberg）所提供之前一營業日結算匯率為準。如計算日無法取得彭博資訊（Bloomberg）提供之結算匯率時，以路透社（Reuters）所提供之結算匯率為準。計算日前一營業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。				【範本無相關內容】	明訂本基金投資於國外資產「遠期外匯合約」時，淨資產價值之計算方式。
二十一	五		持有前項以外之國外有價證券依「證券投資信託基金資產價值之計算標準」或相關法令規定計算之。				【範本無相關內容】	明訂本基金投資於國外資產時，淨資產價值計算方式之法源依據修正時，從其規定。
二十二	一		每受益權單位之淨資產價值，以計算日之本基金淨資產價值，除以已發行在外受益權單位總數，以四捨五入之方式計算至新臺幣元以下小數第四位。	二十二	一		每受益權單位之淨資產價值，以計算日之本基金淨資產價值，除以已發行在外受益權單位總數，以四捨五入方式計算至新臺幣元以下小數第四位。	酌作內容調整。
二十二	二		本基金因本契約第二十六條第七項為清算分配或因終止本契約而結算本基金專戶餘額之需求者，不受前項以四捨五入之方式計算至「元」以下小數第四位之限制。				【範本無相關內容】	為使本基金最後餘額能全部回歸受益人並平均分配完畢，故增訂「最後結算每一受益人可獲取之淨值」不受本條第一項所訂「計算至各該計價幣別「元」以下小數第四位之限制；其後項次調整。
二十五			本契約之終止及本基金受益憑證之終止上櫃	二十四			本契約之終止及本基金之不再存續	配合實務作業需要，修訂相關內容。
二十五	一		有下列情事之一者，經金管會核准後，本契約終止且本基金受益憑證終止上櫃：	二十四	一		有下列情事之一者，經金管會核准後，本契約終止：	配合實務作業需要，修訂相關內容。
二十五	一	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；	二十四	一	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貳億元時，經理公司應即通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止本契約者；	明訂本基金之終止門檻。
二十五	一	九	指數提供者停止編製或提供標的指數，且未提供其他指數代替者；				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂本基金終止事由。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
二十五	一	十	指數產品授權合約被終止或重大變更以致本基金之投資目標無法繼續，且無提供其他指數代替者，但經經理公司於指數產品授權合約終止前召開受益人會議通過並洽商提供替代標的指數之其他指數提供者完成簽署其他替代之指數使用許可協議者，不在此限；				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂本基金終止事由。
二十五	一	十一	受益人會議不同意使用其他替代標的指數者；				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂本基金終止事由。
二十五	一	十二	本基金有上櫃契約規定之終止事由，經經理公司依上櫃契約之規定，申請終止上櫃，或經證券櫃檯買賣中心依法令、證券櫃檯買賣中心規定或依上櫃契約規定終止上櫃契約，並經金管會核准者。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂本基金終止事由。
二十五	二		如發生前項第九款至第十一款所列情事時，本基金將依標的指數實際停止授權許可日之投資組合，持有或維持至本契約終止之日。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂本基金終止事由。
二十五	三		本契約之終止，經理公司應於金管會核准之日起二日內公告之。	二十四	二		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。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
二十六	二		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。				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。	酌作條次調整。
二十六	三		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。	二十五	三		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。	酌作條次調整。
二十六	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、依該決議辦理外，清算人應儘速以適當價格處分本基金資產，清償本基金之債務，並將清算後之剩餘財產，指示基金保管機構依受益權單位數之比例分派予各受益人。清算後剩餘財產分配前，清算人應將前項清算及分配之方式向金管會申報及公告，並通知受益人，其內容包括清算後剩餘財產總金額、本基金受益權單位總數、每受益權單位可受分配之比例、清算後剩餘財產之給付方式及預定分配日期。清算程序終結後二個月內，清算人應將處理結果向金管會報備並通知受益人。	二十五	七		清算人應儘速以適當價格處分本基金資產，清償本基金之債務，並將清算後之餘額，指示基金保管機構依受益權單位數之比例分派予各受益人。清算餘額分配前，清算人應將前項清算及分配之方式向金管會申報及公告，並通知受益人，其內容包括清算餘額總金額、本基金受益權單位總數、每受益權單位可受分配之比例、清算餘額之給付方式及預定分配日期。清算程序終結後二個月內，清算人應將處理結果向金管會報備並通知受益人。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
二十六	八		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，並送達至受益人名簿所載之地址或受益人同	二十五	八		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。	增列「送達」受益人之方式。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
			意之傳真號碼、電子信箱或其他電子聯絡資訊。	二十五	九		前項之通知，應送達至受益人名簿所載之地址。	
二十六	九		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因任何原因未完成提領者，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。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
二十七	二		受益人之買回總價金給付請求權，自買回總價金給付期限屆滿日起，十五年間不行使而消滅。	二十六	二		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。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
二十八	一		經理公司應依同業公會「受益憑證事務處理規則」，以書面或電子資料備置最新受益人名簿壹份。	二十七	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。	為與本基金之「受益憑證申購暨買回作業處理準則」進行區隔，增訂機關名稱。
二十九	二		受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（3%）以上之受益人。	二十八	二		受益人自行召開受益人會議，係指繼續持有受益憑證一年以上，且其所表彰受益權單位數占提出當時本基金已發行在外受益權單位總數百分之三以上之受益人。	酌作內容修訂。
二十九	三	七	指數提供者停止編製或提供標的指數，而改提供其他替代指數者；				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後款次調整。
二十九	三	八	指數提供者停止編製或提供標的指數，亦未提供其他替代指數，經經理公司洽請其他指數提供者提供替代指數者；				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後款次調整。
二十九	四		如發生前項第七款及第八款所列情事時，本基金將依標的指數實際停止授權許可日之投資組合，持有或維持至替代指數授權使用許可日。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
三十一	一		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。	三十			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。	酌作條次修訂。
三十一	二		本基金國外資產之匯兌轉換，由外幣換算為新臺幣，以計算日前一營業日臺北時間下午三點取得彭博資訊（Bloomberg）所示之匯率為計算依據。如計算日無法取得前一營業日彭博資訊(Bloomberg)所提供匯率時，以路透社(Reuters)提供資訊代替之。				【範本無相關內容】	明訂本基金資產於不同幣值間之換算標準。
三十一	三		若計算日無法取得前款所述下午三點之匯率時，則以最近收盤匯率為準。				【範本無相關內容】	明訂本基金資產於不同幣值間之換算標準。
三十二	一	七	本基金受益憑證之上櫃及下櫃。	三十一			【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
三十二	一	八	指數產品授權合約終止、變更標的指數或指數提供者及標的指數發生重大事項，對受益人有重大影響者。	三十一			【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
三十二	一	九	其他依有關法令、金管會之指示，或本契約、參與契約之規定，或證券櫃檯買賣中心、證券集中保管事業之規定，或經理公司、基金保管機構認為應通知受益人之事項。	三十一	一	七	其他依有關法令、金管會之指示、本契約規定或經理公司、基金保管機構認為應通知受益人之事項。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
三十二	二	三	每營業日公告次一營業日現金申購買回清單。	三十一			【範本無相關內容】	配合實務作業需要，修訂相關內容。
三十二	二	四	每週公布基金投資組合內容及比例。	三十一	二	三	每週公布基金投資組合、從事債券附條件交易之前五名往來交易商交易情形。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
三十二	二	五	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（1%）之標的種類、名稱及占基金淨資產價值之比例等。	三十一	二	四	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。	增列比例表示方式。
三十二	二	六	本基金受益憑證上櫃。	三十一			【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂相關內容；其後項次調整。
三十二	二	六	本基金暫停及恢復受理申購申請或買回申請、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及買回總價金事項。	三十一	二	五	本基金暫停及恢復計算買回價格事項。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
三十二	二	十	發生有關標的指數之重大事項並對受益人權益有重大影響者；本基金持有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；本基金持有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。				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，修訂相關內容。
三十二	二	十一	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、證券櫃檯買賣中心認為應公告之事項。	三十一	二	八	其他依有關法令、金管會之指示、本契約規定或經理公司、基金保管機構認為應公告之事項。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
三十二	二	十二	其他重大應公告事項（如本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）。	三十一	二	九	其他重大應公告事項（如基金所持有之有價證券或證券相關商品，長期發生無法交割、移轉、平倉或取回保證金情事）。	配合實務作業需要，修訂相關內容。
三十二	三		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：	三十一	三		對受益人之通知或公告，應依下列方式為之：	配合實務作業需要，修訂相關內容。
三十二	三	一	通知： 依受益人名簿記載之通訊地址郵寄或依受益人同意之傳真、電子郵件或其他電子方式為之；其指定有代表人者通知代表人。受益人地址、傳真號碼、電子信箱或其他電子聯絡資訊變更時，受益人應即向經理公司或事務代理機構辦理變更登記，否則經理公司或清算人依本契約規定為送達時，以送達至受益人原所載之地址或受益人原同意之傳真號碼、電子信箱或其他電子聯絡資訊視為依法送達。	三十一	三	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，得以傳真或電子郵件方式為之。	明訂受益人同意之通知方式以登錄於經理公司受益人名簿之資料為準。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
三十二	三	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。	三十一	三	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。	酌作內容修正。
三十二	四	三	同時以前項第一款及第二款所示方式送達者，以最後發生者為送達日。	三十一	四	三	同時以第一、二款所示方式送達者，以最後發生者為送達日。	酌作內容修正。
三十二	六		本條第二項第四款至第六款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。				【範本無相關內容】	明訂本基金應公告之事項，得依法令規定逕行調整。
三十三	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、證券櫃檯買賣中心相關辦法、證券集中保管事業相關辦法或其他有關法規修正者，除本契約另有規定外，就修正部分，本契約當事人間之權利義務關係，依修正後之規定。	三十二	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。	配合實務作業需要，增訂應遵循之相關辦法。
三十三	三		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之規定；法令未規定時，由本契約當事人本誠信原則協議之。	三十二	三		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。	配合實務作業需要，增訂應遵循之相關辦法。
三十三	四		關於本基金投資國外有價證券之交易程序及國外資產之保管、登記相關事宜，應依投資所在國或地區法令之規定。				【範本無相關內容】	本基金投資國內外，增列應遵循之相關規範。
三十六			附件				【範本無相關內容】	配合本契約有附件，增訂附件名稱及效力；其後條次調整。
三十六			本契約之附件一「問題公司債處理規則」、附件二「群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金證券商參與契約重要內容」、本契約之附件三「群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金受益憑證申購暨買回作業處理準則」為本契約之一部分，與本契約之規定有同一效力。	三十五			本契約之附件一「問題公司債處理規則」為本契約之一部分，與本契約之規定有同一之效力。	配合本契約有附件，增訂附件名稱及效力。
三十六	一		本契約自金管會申報生效之日起生效。	三十五	一		本契約自金管會核准之日起生效。	依據「證券投資信託事業募集證券投資信託基金處理準則」第 12 條規定，本基金採申報生效制，爰修訂相關內容。
三十七	二		本契約及其附件之修正事項，除法令另有規定、經金管會核准或受益人會議另有決議外，自公告日之翌日起生效。	三十五	二		本契約之修正事項，除法律或金管會之命令另有規定或受益人會議另有決議外，自公告日之翌日起生效。	配合本契約有附件，修訂相關內容。
附件一			問題公司債處理規則				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂附件一。

條	項	款	群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金之群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說　明
附件二			群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金證券商參與契約重要內容				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂附件二。
附件三			群益投資等級債券 ETF 傘型證券投資信託基金受益憑證申購暨買回作業處理準則				【範本無相關內容】	配合實務作業需要，增訂附件三。

附 錄 五

證券投資信託基金資產價值之計算標準

金管會 112 年 7 月 10 日金管證投字第 1120382949 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期貨契約時，以計算日之結算價格為準，於次一營業日計算基金資產價值。遠期外匯合約：各類型基金以計算日外匯市場之結算匯率為準，惟計算日當日外匯市場無相當於合約剩餘期間之遠期匯率時，得以線性差補方式計算之。

七、第五條除暫停交易股票及持有因公司合併而終止上市（櫃）之股票於股份轉換停止買賣期間外，規定之計算日無收盤價格、加權平均成交價、成交價加權平均殖利率換算之價格、平均價格、結算價格、最近價格、成交價、買價、中價、參考利率、公平價格、公平價格之平均值、結算匯率者，以最近之收盤價格、加權平均成交價、成交價加權平均殖利率換算之價格、平均價格、結算價格、最近價格、成交價、買價、中價、參考利率、公平價格、公平價格之平均值、結算匯率代之。

八、國外淨資產價值之計算，有關外幣兌換新台幣之匯率依證券投資信託契約約定時點之價格為準。

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

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

金管會 106 年 2 月 14 日金管證投字第 1060002879 號函核准

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、組合及其他類型基金：依其類別分別適用上述類別比率。

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

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

(一)淨值低估時

1.申購者：投信事業應進行帳務調整，但不影響受益人之總申購價金。

2.贖回者：投信事業須就短付之贖回款差額，自基金專戶撥付予受益人。

3.舉例如下表：

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

(二)淨值高估時

1.申購者：投信事業須就短付之單位數差額，補發予受益人並調整基金發行在外單位數。

2.贖回者：投信事業須就已支付之溢付贖回款差額，對基金資產進行補足。

3.原則上，投信事業必須去補足由於某些受益人受惠而產生的損失給基金，且只要當淨值重新計算並求出投信事業應補償基金的金額，投信事業應對基金資產進行補足，舉例如下表：

淨值高估	偏差時	調整後	說明
申購者	申購金額$800 NAV:$10 購得 80 單位	申購金額$800 NAV:$8 購得 100 單位	進行帳務調整，但不影響受益人之總申購價金$800。
贖回者	贖回 100 單位 NAV:$10 贖回金額＄1000	贖回 100 單位 NAV:$8 贖回金額＄800	贖回金額應為$800，投信事業須就已支付之贖回款而使基金受有損失部分，對基金資產進行補足。

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

(一)知會金管會、同業公會、基金保管機構及基金之簽證會計師。

(二)計算偏差的財務影響及補足受益人的金額。

(三)基金簽證會計師對投信事業淨值偏差之處理出具報告，內容應包含對基金淨值計算偏差的更正分錄出示意見、基金淨值已重新計算及基金/投資人遭受的損失金額等。

(四)檢具會計師報告，將補足金額或帳務調整內容陳報金管會備查。

(五)公告並通知受影響之銷售機構及受益人，淨值偏差之金額及補足損失的方式，並為妥善處理。

(六)除遇有特殊狀況外，投信事業應自發現偏差之日起 7 個營業日內公告，並自公告日起 20 個營業日內完成差額補足事宜。

(七)投信事業事後應檢討更正之行動方案、處理步驟、內部控制因應方式及後續處理過程是否合理。

(八)於基金年度財務報告中揭露會計師對基金淨值偏差更正流程之合理性，及陳述偏差的淨值已重新計算、基金/投資人遭受的損失金額及支付的補足金額。

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

【主要投資國地區經濟環境之簡要說明】

美　國

(一)投資地區經濟環境說明

1．發展及各主要產業概況

(1)經濟發展概況

人口	3 億 3,734 萬人 (2022)	面積	983 萬 3,520 平方公里
國內生產毛額	20 兆美元 (2022)	經濟成長率	2.1% (2022)
消費者物價指數上漲率	6.5% (2022)	失業率	3.5% (2022)
幣制	美元 (USD)	外匯存底	2,427 億美元 (2022)
主要進口項目	原油、電腦設備及零件、運輸設備、化學產品、機械、雜項製成品、初級金屬製品、石油及煤碳產品、成衣製品、電子設備及零組件		
主要進口來源	中國大陸、墨西哥、加拿大、日本、德國、越南、南韓、愛爾蘭、瑞士、印度、台灣、義大利、英國、馬來西亞、法國		
主要出口項目	運輸設備、電腦及電子產品、化學產品、機械、石油及煤碳產品、農產品、初級金屬製品、雜項製成品、食品、石油及提煉自瀝青質礦物之油類		
主要出口市場	加拿大、墨西哥、中國大陸、日本、南韓、德國、英國、荷蘭、巴西、印度、台灣、新加坡、比利時、香港、法國		

美國是全球前三、且最重要的經濟體。美國的服務業，特別是金融業、航運業、保險業以及商業服務業佔GDP占最大比重，且多項服務業均處於世界領導地位，紐約不僅是全國第一大城市和經濟中心，更是世界數一數二的金融、航運和服務中心。美國擁有豐富的礦產資源，包括頁岩氣、黃金和鈾等，但許多能源供應目前仍依賴於外國進口。美國是全球最大的農業出口國之一，主要農產品包括了玉米、小麥、糖和煙草，中西部大平原地區驚人的農業產量使其被譽為「世界糧倉」。美國最大的貿易夥伴是毗鄰的加拿大、中國、墨西哥和日本。

(2)主要產業概況

①**消費性電子**：電子業輕薄短小及移動性訴求不變，蘋果電腦 i-Phone 新世代產品持續引領風騷，低電壓電子產品亦將引領另一波時尚消費電子用品的熱潮。

②**零售業**：經濟衰退與高失業率影響相對抑制高價品的消費，但相對上，折扣零售商的業績所受影響較輕微。預期零售業績將緩步回升。

③**汽車業**：美國三大車廠皆受金融風暴衝擊下面臨重整命運，所幸美國政府介入及透過合併方式，逐漸走出低潮期，未來無論在產值、平均每位員工生產力上勢必更具有效率。

④**電腦軟硬體相關產業**：全球 IT 支出增加主要受到電子數位業務、區塊鏈技術（Blockchain），物聯網（IoT）以及從大數據發展到 AI 人工智慧（Artificial Intelligence）技術開發等的推動。電腦硬體產業雖然在個人電腦外型上（如 2 合 1 式、可拆卸式）有重大突破，功能

上也結合許多創新因素（如超輕筆記型電腦，以及更長的電池壽命等技術改進），還是不足以推動整體個人電腦市場成長，全球個人電腦市場銷售量已多年呈下滑走勢。

⑤能源業：就需求面部分而言，諸如中國、印度及中東等新興國家經濟持續高度成長將是維持原油需求強勁之主要動力，加上歐、美、日等已開發國家需求亦相當穩定，就供給面來看，隨著全球可新開發的油田逐漸減少、以及原有的油田產能逐漸枯竭，均將使石油供給見頂，能源供給仍處於較為緊縮的狀態，供需不平衡將造成油價可能持續在高檔震盪。

⑥生技製藥業：近年來生技業能夠有如此快速的發展，主要歸功於四大因素：第一、生物科技相關的技術開發有長足的進步；其次，審查流程的簡化與批准上市的生物技術藥物越來越多；第三，生物技術藥物具有較小的毒副作用和確切的療效；第四，生物技術藥物的高附加值。儘管發展迅速，但生物製藥產業在全球發展卻極不平衡。美國前五大生技製藥公司，Pfizer、Johnson & Johnson、Amgen、Genetech、Merck，產值佔全球生技產業過半，且主導全球生技產業發展。

2．國家債信評等

AAA (惠譽信評)

3．外匯管理及資金匯出入規定

美國政府對於資金之匯入及匯出並無實施任何外匯管制，任何資金均可自由匯入匯出。

(二)主要投資證券市場說明

1．最近二年發行及交易市場概況

(1)證券發行市場概況

證券市場名稱	股票發行情形				債券發行情形			
	上市公司家數		股票總市值（十億美元）		數量		債券總市值（十億美元）	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
紐約證交所	2,525	2,535	27,686	22,766	19,511	10,458	1,985	8,846

資料來源： WORLD FEDERATION OF EXCHANGES、Bloomberg、SIFMA

(2)證券交易市場概況

證券市場名稱	股價指數 (道瓊工業指數)		證券類別成交額（十億美元）			
			股票		債券(平均日成交量)	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022
紐約證交所	36,338.30	33,147.25	29,096	28,011	966.3	913.2

資料來源： WORLD FEDERATION OF EXCHANGES、Bloomberg、SIFMA、CBONDS

2．最近二年市場之週轉率及本益比

證券市場名稱	週轉率（%）		本益比（倍）	
	2021	2022	2021	2022
紐約證交所	112.91	131	26.51	25.69

資料來源： WORLD FEDERATION OF EXCHANGES、Bloomberg

3．市場資訊揭露效率說明

美國證券市場相當重視資訊透明度。1933年證券法規定公開發行公司必須註冊，且公開發行新股須向證券管理委員會提出註冊申請報告書。1934年補充規定，依法註冊之公開發行公司，以

及在證券交易所上市之公司，必須製作各種定期及臨時報告書，以充分公開資訊。此外，徵求出席股東會之委託書亦必須對股東發出報告書，公司內部關係人應申報其持有股數，而持股有所變動亦應申報。另經由公開標購取得公司控制權，亦必須公開相關資訊。在美國證管會嚴格規定下，美國公開發行公司必須公告眾多資訊，為增加公開資料之效用，並方便投資人閱讀，近年來美國證券管理委員會已統一各項必須公告之項目，建立相關之申報書，使申報的格式及處理標準趨於一致。

4．證券交易方式

(1)股票交易方式

a.交易所：紐約證券交易所（NYSE）最具代表性。

b.交易時間：週一至週五 9:30 ~16:00。

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

d.交割制度：成交日後第三個營業日內。

(2)美國公債交易方式

a.交易市場：紐約證券交易所美國公債次級市場交易係透過銀行及經紀商，並由約 38 家承銷公債及聯邦準備理事會（Fed）直接交易的主要經紀商負責市場維持，除提供市場流動性，主要經紀商也提供 Fed 執行公開市場操作的管道。

b.交易時間：二十四小時在全球主要金融市場交易。

c.交易方式：除了以店頭交易（Over the Counters）方式進行買賣外，美國公債在紐約證券交易所掛牌上市以供只購買「上市」證券的海外投資人交易。

d.交割制度：成交日後第三個營業日內。

荷　　蘭

(一)投資地區經濟環境說明

1．發展及各主要產業概況

(1) 經濟發展概況

人口	1,760萬人（2022）	面積	4 萬 1,528 平方公里
國內生產毛額	8,063 億歐元（2022）	經濟成長率	4.5%（2022）
消費者物價指數上漲率	10%（2022）	失業率	3.5%（2022/12）
幣制	歐元（EUR）	外匯存底	596 億歐元（2022/12）
主要進口項目	石油和從瀝青礦物(包括原油)中獲取的油、石油和從瀝青礦物(不包括原油)中獲取的油、通訊設備及零件、天然氣、半導體儀器、自動資料處理機器、藥物(含動物用藥)、雜項化學品、醫療及製藥產品、公共交通車除外的載人車輛		
主要進口來源	德國、中國大陸、比利時、美國、英國、法國、俄羅斯、挪威、義大利、波蘭		
主要出口項目	石油和從瀝青礦物(不包括原油)中獲取的油、通訊設備及零件、專門產業的機械及設備、藥物(含動物用藥)、醫療及製藥產品、半導體儀器、雜項化學品、未加工的蔬菜原料、天然氣、用於醫療(外科，牙科或獸醫)目的的儀器和器具		
主要出口市場	德國、比利時、法國、英國、美國、義大利、波蘭、西班牙、中國大陸、瑞典		

荷蘭位處歐洲門戶，具有優越之地理位置，係外商設立發貨倉庫、行銷中心與歐洲總部之理想地點。鹿特丹為歐洲第一大商港，阿姆斯特丹不僅為一重要海港，附近之史基浦機場

是歐洲第四大機場，也是全球空中交通進入歐洲的主要門戶之一。荷蘭數千家倉儲運輸配銷業者亦充分配合提供各項高附加價值之後勤支援服務。荷蘭是已開發國家，政治在多政黨的內閣制運作下相當成熟，施政亦清明，國家重要的長期施政目標往往透過不同利害關係方，以國是會議的方式簽署「社會協議」確定之，不受政黨更替執政的影響。荷蘭生活水準高，各項費用並不便宜，並非追求低生產成本的理想地點，但如有意運用荷蘭優良的地理位置而來荷設立歐洲營運總部、整合服務中心、客戶照應中心、物流配銷中心或進行創新研發者，荷蘭是一個可優予考慮的理想地點。

在 2022 的現在，該國議會支離破碎，許多國內政策問題預計將加劇四黨聯盟內部的緊張局勢。政策糾紛包括與環境、天然氣生產以及對被錯誤指控欺詐的家庭的補償有關的問題。儘管存在這些分歧，但聯盟預計將完成其任期（2021-2025 年），主要國內政策重點，包括實施稅收和福利改革、應對房價上漲和減少碳排放的措施，將在短期內轉向關注天然氣供應問題，且預計 2023-2027 年於國內改革議程將取得一些進展。再者，因大宗商品價格上漲使荷蘭減少了可支配收入，預計 2023 年實際 GDP 將略有下降。一旦通膨下降這將提振國內需求和外部條件改善，在高度數字化和相當多樣化的出口基礎的支持下，中期增長有望走揚。

(2)主要產業概況

①農牧及食品業

2021 荷蘭農業出口總額共達 1,047 億歐元，較上一年增加 9.4%。為僅次於美國的第二大農產出口國。荷蘭出口之農業產品仍以本土生產為主，出口值達 757 億歐元，來自境外而經荷蘭轉運的農產品出口值僅 290 億歐元。荷蘭農產最重要的輸出地以其鄰國為主，如德國(25%)、比利時(12%)、法國(8%)。出口農產品項以農作物、動物與肉品，以及加工食品為主。荷蘭進口農產品方面也有 9.9%年增率，金額達 725 億歐元。不過荷蘭進口之農產品有高達 70%是再出口，其中 43%是直接轉運出口，27%則是加工後再出口。

2021 年出口值最高的前幾項農產分別為園藝花卉(120 億歐元)、肉類產品(91 億歐元)、乳製品與蛋類(87 億歐元)、蔬菜(72 億歐元)與水果(70 億歐元)。荷蘭也是全球第一大洋蔥出口國(占全球出口 19%強)，第二大番茄出口國(占 20%)。以出口金額看，荷蘭也是全球馬鈴薯第一大出口國，但其中 18.3%是育種用而非食用功能。加工食品也占出口 12%，主要因數家國際知名的食品公司如聯合利華、海尼根、維揚食品集團(Vion)、菲仕蘭康品那乳製品(FrieslandCampina)等，都是荷蘭公司。

②化學工業

化學是基礎工業，在荷蘭更是為農業、食品、能源、高科技與基礎原材料等產業的發展提供重要基石。化學頂尖產業官網（ HollandChemie）指出荷蘭化學產業乃是針對目前世界面臨的問題即乾淨能源、健康食品、負擔得起的醫療與宜居環境等，提出解決方案目標。官方與民間的積極合作促進企業間共同研究，也造就許多知名的公司，荷蘭投資局官網顯示：世界前 25 家化工企業中，便有 19 家的重要營運活動在荷蘭。包括利安德巴塞爾工業公司（LyondellBasell Industries）、巴斯夫（BASF）、阿克蘇諾貝爾（AkzoNobel）、DSM、SABIC、孚寶（Vopak）和殼牌石油（Shell）等都是化工業界知名廠商。

③物流產業

荷蘭因其地理位置，被稱為通往歐洲的門戶，數百年來皆是產品進入歐盟並在此進行進一步分銷的重要樞紐，多年來列居歐洲第一大港，並且在世界銀行物流績效指數中

名列前茅，來自全世界的貨物超過三成從荷蘭進入歐洲。鹿特丹港吞吐量穩居歐洲第一大港，史基浦機場與阿姆斯特丹港也都是重要的國際貿易轉運站，陸路運輸網更是密集而高效。

然而，荷蘭物流業之享譽國際，靠的並不僅僅是本身優異的地理位置，不斷地完善境內水陸空各種運輸基礎設施，採取彈性而有效率的貿易和規與邊境管理(Trade Compliance & Border Management)，持續優化物流產業應用軟體(Synchromodaal Transport)等等，都是荷蘭在地理條件之外，努力維持物流業競爭力的措施。

世界經濟論壇(WEF)的全球競爭力報告中，荷蘭的基礎設施與數位網絡接名列世界第三。世界銀行(World Bank)的物流指數評比(Logistic Performace Index)中，荷蘭為全球第四，但在水路運輸(Water Transportation)則是第一。

④機械產業

荷蘭機械設備約八成以出口為目的，目的地為歐洲其他國家如德、法、英等。出口至亞洲則持續增加，如食品機械在中國大陸的市占率已超過兩成。對於工業 4.0 的發展趨勢，荷蘭機械產業也積極發展智慧機械，結合機械硬體與數據軟體，發展一個主動為客戶解決問題的智慧化商業模式。對於荷蘭機器製造商而言，持續創新至關重要，因為如此他們才可以領先並保持競爭優勢。金屬機械廠商協會 FME 提出的產業發展目標，包括機器人化、物聯網、3D 列印以及永續機械等。除了機械製造作為最終產品外，機器零部件的專業製造商以及後續服務也成為荷蘭機械產業重視的一環，廠商不再視服務為成本項目，而是利用為客戶提供服務以創造額外且持續的收入。諸如遠距維護、計畫維護、租賃等等都是機械產業專注於服務領域發展的收入模式，有些客戶可選擇每月付費或及按使用時數付費，維護費用包含在價格中，這允許機器製造商與他們的客戶建立鎖定的長期關係。

⑤高科技與材料產業

荷蘭將航太、汽車移動、電子、照明、奈米科技、光子、嵌入式系統、高科技材料、半導體設備、智慧工業等等，都歸類在高科技頂尖產業，在中央統計局(CBS)的統計中，金屬工業、機械與設備以及運輸工具的製造及研發等被視為主要的高科技產業。 2021 年資訊科技 (IT) 產業的營業額增加了 8.2%，主要受新冠疫情影響，加速個產業數位化速度。

金屬工業(Metaal Industrie)共有近 3 萬家企業，產值占荷蘭 GDP 的 1.5%左右。近年來以運輸設備如船舶、火車、飛機、自行車和輕型摩托車等行業，市場發展有持續性成長。機械製造業年產值約 200 億歐元，特別是在特殊專業機器製造上表現出色，如半導體設備、食品加工、醫療設備、石油及天然氣相關設備等，產業中有國際知名的大公司如艾斯摩爾(ASML)、達富(DAF)、VDL 集團、福克(Fokker)等。

2．國家債信評等

AAA (標準普爾信評)

3．外匯管理及資金匯出入規定

無外匯管制。

4．最近三年當地幣值對美元匯率之最高、最低數額及其變動情形

年度	最高價	最低價	收盤價
2020	1.2310	1.0638	1.2217
2021	1.2327	1.1199	1.1370
2022	1.0705	0.9594	1.0705

資料來源：Bloomberg

(二)主要投資證券市場說明

1・最近二年發行及交易市場概況

(1)證券發行市場概況

證券市場名稱	股票發行情形				債券發行情形			
	上市公司家數		股票總市值（十億美元）		數量		金額（十億美元）	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
泛歐交易所	1,995	1,966	7,333.7	6,064.5	52,286	53,042	N/A	N/A

(2)證券交易市場概況

證券市場名稱	股價指數		證券類別成交額（十億美元）			
			股票		債券	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022
泛歐交易所	797.93	689.01	2,793.0	2,889.4	172.17	383.36

2・最近二年市場之週轉率及本益比

證券市場名稱	週轉率（%）		本益比（倍）	
	2021	2022	2021	2022
泛歐交易所	37.72	47.06	17.42	11.98

資料來源： WORLD FEDERATION OF EXCHANGES、Bloomberg

3・市場資訊揭露效率說明

年度財務報告應在會計年度結束後公佈。所有可能影響股價之資訊，諸如購併、資本變動均應公開揭露。上市公司依法需公佈下列資訊：

a.股東常會召開資訊。

b.股利發放、新股發行、認購權證執行者。

c.公司股權結構重大改變。

4・證券交易方式

(1)交易所：泛歐證券交易所─阿姆斯特丹。

(2)交易時間：星期一至星期五9:00~17:30

(3)漲跌幅限制：無

(4)交割制度：在交易後的第三個營業日辦理交割。

哥倫比亞

(一)投資地區經濟環境說明

1・發展及各主要產業概況

(1) 經濟發展概況

人口	5231 萬人（2022）	面積	114 萬 1748 平方公里
國內生產毛額	USD $ 3387 億（2022）	經濟成長率	7.5%（2022）
消費者物價指數上漲率	13.1%（2022）	失業率	10.3%（2022）
幣制	單位：披索	外匯存底	USD $ 572.69 億（2022）

主要進口項目	汽車、醫藥製劑、通訊設備、原油、鋼鐵、有機化學品、穀物、工業設備、電子設備、塑膠材料、紡織纖維紗線、辦公室設備、化學品原料
主要進口來源	美國、中國大陸、巴西、墨西哥、法國、德國、阿根廷、印度、西班牙
主要出口項目	原油、煤、黃金、咖啡、煤焦炭、汽油、香蕉、花卉、生質柴油、聚氯乙烯、棕櫚油、玫瑰、聚丙烯
主要出口市場	美國、巴拿馬、荷蘭、巴西、印度、智利、土耳其、中國大陸、厄瓜多、墨西哥

哥倫比亞為南美洲惟一同時濱臨太平洋及大西洋的國家，地理位置優越，東與委內瑞拉及巴西為鄰，南鄰厄瓜多及秘魯，西北則與巴拿馬交界。哥國人口 5,037 萬，為拉美人口第三大國及第四大經濟體。全國分 32 省及首都特區，總面積 114 萬 1,748 平方公里（約臺灣 32 倍），境內天然資源富饒，石油、天然氣、煤、金、銀、白金、鐵、鎳、銅、祖母綠及稀有金屬等蘊藏豐富，並擁有全球排名第 6 之的水力資源及豐富日照，綠能發展潛力豐富。首都波哥大（Bogotá）位於海拔 2,650 公尺之高原，四季如春，早晚氣溫約攝氏 10 度，午間 20 度。至沿海及東部平原為炎熱多雨之熱帶氣候，中、西、南部高原地帶為涼爽之溫帶氣候。

哥國空運發達，首都波哥大為拉美最重要空運樞紐之一，每日除有眾多歐美航線外，國內各大城市間往返客、貨運航班絡繹不絕，其哥倫比亞航空（Avianca）航空、智利（Latam Airlines）及巴拿馬航空（Copa Airlines）同為拉美三大航空。內陸交通基礎建設則仍待加強，其中首都波哥大雖有類似 BRT 之快捷公車系統，惟缺乏其他便捷大眾運輸系統，公車、汽車及機車數量大增，雖已實施尖峰時間小客車單雙號車牌限日行駛制度，交通仍現壅塞，與孟買、聖保羅並列為全球塞車最為嚴重的城市，影響經濟競爭力至鉅。

(2)主要產業概況

①礦產

哥國礦藏豐富，由礦業及能源部（Ministry of Mines and Energy, MinMinas）每年舉辦包含金、白金、銅、磷酸鹽、鉀、鎂、冶煉煤、動力煤、鐵、鈾等礦藏開採權公開招標作業。石油產業向來為哥國吸引外人投資之主要產業之一。

礦業活動占哥國 GDP 規模之 5.0%，惟哥國非法採礦情形嚴重，未經政府許可即盜採之產值約占六成，此一情況以 Chocó及 Antioquia 兩省最為嚴重。哥國全國企業家協會（ANDI）指出，非法採礦之所得被犯罪集團掌握，用於資助非法犯罪及洗錢活動，情況亟待改善。

②石油及天然氣

美國能源情報署(Energy Information Administration)研究，哥國原油儲量居世界第 33 位；另據哥國能礦部統計，其原油儲量約 17 億桶，產油區位於 Meta 省、Casanare 省及 Santander 省。原油向為哥國首要出口項目，2022 年平均日產僅約 75 萬 4,199 桶，係近 10 年來首次低於 80 萬桶，哥國每日內需約 30 萬桶原油，其餘主要銷往美國(占原油總輸出近五成)，其次銷往中國大陸及印度等亞洲國家。

天然氣為哥國繼石油及煤之第三大初級能源，占全國能源使用比例約 25%，天然氣估計蘊藏量為 7 兆立方英尺，居世界儲量第 45 名，估計可開採 15 年，主要用於火力發電及工業用，各占 28%及 25%。哥國天然氣主要生產商為 Ecopetrol、BP 及 Chevron。

③塑膠及橡膠業

橡塑膠產業聚落位於石化工業重鎮卡塔赫那（Cartagena），哥國市場需求大、投資門檻低、原料可就地供應，塑化產業上、中、下游產業鏈尚稱完整；惟哥國尚未發展塑膠機械產業，所需幾全靠進口；另部份中游原料尚無法滿足廣大下游加工業者需求，爰自美國、中國大陸、韓國及我國等進口樹酯、橡塑膠板、片等供加工生產塑膠製品、包裝

材料及鞋類。哥國塑膠產業中，四成係生產基本原料，六成係塑膠製品。哥國塑膠及其相關之人纖、化學、染料產業所組之塑膠產業公會是全國最大產業公協會，並成立「塑膠工業技術研究院」，舉辦拉美最大規模之塑膠機器及原料雙年展，未來塑化及相關產業仍將在哥國扮演極重要角色。

④汽車產業

哥國為拉美僅次於巴西、墨西哥、阿根廷之第 4 大汽車生產國，產值占全國工業總產值約 4.0%，僱用勞工占製造業約 2.5%。汽車出口方面，汽車裝配廠 Renault-Sofasa 之 Duster 車款已外銷墨西哥，另 GM Colombia 組裝廠、Hino Motor 廠也分別出口成車及車殼。總體而言，哥國外銷車款主要為 10 人座以下之中小型客車，出口主要市場為鄰近之厄瓜多、巴拿馬及秘魯，亦曾出口至德國、法國、荷蘭等歐洲國家。哥國汽車進口來源主要以韓國、中國大陸、日本、墨西哥為主，近年本國裝配廠在國外大廠低價強力競爭下，積極尋求因應對策。

2．國家債信評等

BB+ (標準普爾信評)

3．外匯管理及資金匯出入規定

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

4．最近三年當地幣值對美元匯率之最高、最低數額及其變動情形

年度	最高價	最低價	收盤價
2020	4197.36	3245.00	3424.88
2021	4122.63	3359.30	4122.63
2022	5121.75	3703.65	4847.31

資料來源：Bloomberg

(二)主要投資證券市場說明

1．最近二年發行及交易市場概況

(1)證券發行市場概況

證券市場名稱	股票發行情形				債券發行情形			
	上市公司家數		股票總市值（十億美元）		數量		金額（十億美元）	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
哥倫比亞證交所	65	65	90	68	766	736	16	23

(2)證券交易市場概況

證券市場名稱	股價指數		證券類別成交額			
			股票（十億美元）		債券（十億美元）	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022
哥倫比亞證交所	1411	1286	7.3	6.6	194.2	182.5

2．最近二年市場之週轉率及本益比

證券市場名稱	週轉率（%）		本益比（倍）	
	2021	2022	2021	2022
哥倫比亞證交所	7.92	9.50	9.26	5.27

資料來源： WORLD FEDERATION OF EXCHANGES、Bloomberg

3．市場資訊揭露效率說明

證券發行者需透過當地三家主要報紙以及該國之主管機關(SDV)網站公佈重大訊息。

4．證券交易方式

(1)交易所：哥倫比亞證券交易所

(2)交易時間：週一至週五08:00~17:45

(3)交易方式：透過電腦交易系統ELEX輔助完成交易

(4)交割制度：在交易後的第3個至第6個營業日(議定)辦理交割

沙烏地阿拉伯

(一)投資地區經濟環境說明

1．發展及各主要產業概況

(1)經濟發展概況

人口	3,422 萬人(2022)	面積	215 萬平方公里
國內生產毛額	10,619 億美元(2022)	經濟成長率	8.7%(2022)
消費者物價指數上漲率	2.47%(2022)	失業率	4.77%(2022)
幣制	里亞爾	外匯存底	4,598.5 億美元(2022)
主要進口項目	汽車及其零配件、資通訊產品、金屬、藥品、大麥、肉品、空調設備		
主要進口來源	中國大陸、美國、阿拉伯聯合大公國、印度、德國、日本、義大利、法國、埃及、英國		
主要出口項目	原油、化學原料(乙烯、丙烯、乙醚及氨等)、金屬(銅、鋁、黃金等)、礦產品、化學肥料、塑膠產品		
主要出口市場	中國大陸、日本、印度、韓國、阿拉伯聯合大公國、美國、埃及、新加坡、巴林、臺灣		

沙烏地係全球最大石油生產國，根據 Jadwa Investment 公司資料，石油占沙烏地阿拉伯國民生產毛額（GDP）逾四成，占該國總財政收入來源逾七成。沙國政府於 2016 年 4 月提出「願景 2030（Saudi Vision 2030）」，計畫將政府非石油收入由沙幣 1,630 億里亞爾增加至 1 兆里亞爾（約 2,666 億美元）、失業率由 11.6%降低至 7%、以及利用私部門投入提升教育品質，並將強化高附加價值產業對 GDP 貢獻、透過公共基金及私人銀行支持協助國內中小企業發展；同時利用國內豐富初級原料，包括石化（petrochemicals）、金屬（metals）及磷酸鹽（phosphates）等，逐漸發展完整上下游產業，盼藉此多元化經濟發展並減少對石油依賴。

(2)主要產業概況

①能源

石油為沙國經濟命脈，根據石油輸出國家組織（OPEC）資料，沙國已證實的原油蘊藏量達 2,662.08 億桶，占全球石油蘊藏量 22%。其中 1/3 屬輕質原油，開採成本遠低於全球平均成本。依據 QNP Capital 投資公司分析資料，全球石油與天然氣蘊藏量價值共計 200 兆美元，其中沙國即占了 47.3%，如以目前的生產速度，全球蘊藏石油與天然氣可分別維持 70 年及 118 年。

②石化業

石化業是石油以外之第 2 大重要產業，其中 SABIC 不僅為沙國石化業之龍頭，亦是全球市值最大的石化企業，營運遍及全球 40 個國家，員工總數超過 4 萬人，生產由煉油/裂解所生之各類石化業所需之 133 原料供內外銷。

SABIC 是中東地區最大及獲利最佳的非石油公司，為全球五大石化製造商之一，每年營業額超過 500 億美元，其 70%的股權屬於沙國政府，其餘 30%由本國及海灣鄰國的投資人所擁有。

③礦業

沙國除了原油及天然氣蘊藏量豐富外，尚有豐富的黃金、銀、銅、鋅、鋁、鎢、錳、磷、鐵、鈾、煤、鉛等礦藏。其中，沙國國營礦產公司（Maaden）擁有 5 座開採中的金礦（黃金儲藏量超過 1,100 萬盎司），年產 30 萬盎司黃金。新建之南北鐵路將該公司位於沙國北部之磷礦及鋁礦與 Ras al-Zour 港口聯結，並於該區設立年產 290 萬公噸之複合肥料廠 1 座，及 Al-Zubanah 年產 330 萬公噸之煉鋁廠 1 座。

2．國家債信評等

A (標準普爾信評)

3．外匯管理及資金匯出入規定

無外匯管制規定。

4．最近三年當地幣值對美元匯率之最高、最低數額及其變動情形

年度	最高價	最低價	收盤價
2020	3.7665	3.7500	3.7517
2021	3.7572	3.7497	3.7550
2022	3.7649	3.7491	3.7600

資料來源：Bloomberg

(二)主要投資證券市場說明

1．最近二年發行及交易市場概況

(1)證券發行市場概況

證券市場名稱	股票發行情形				債券發行情形			
	上市公司家數		股票總市值（十億美元）		種類		金額（十億美元）	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
沙烏地證券交易所	224	269	2,671	2,638	79	74	28.97	181.6

(2)證券交易市場概況

證券市場名稱	股價指數		證券類別成交金額（十億美元）			
			股票		債券	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022
沙烏地證券交易所	11,281	10478	593	448	8.1	3.2

2．最近二年市場之週轉率及本益比

證券市場名稱	週轉率（%）		本益比（倍）	
	2021	2022	2021	2022
沙烏地證券交易所	22.21	16.96	25.45	15.17

資料來源：Tadawul、Bloomberg

3．市場資訊揭露效率說明

上市公司須依規定按年度公佈經會計師審核之年報，並按季公佈季報。年報依交易所規定於會計年度結束後40天內發佈(需審計)。

4．證券交易方式

(1)交易所：Tadawul

(2)交易時間：星期日至星期四 15:00-20:20

(3)交易作業：電腦交易方式

(4)交易種類：股票、公司債券、國庫券、REITS、共同基金等金融工具

(5)交割制度：成交後2個營業日內交割

印尼

(一)投資地區經濟環境說明

1．發展及各主要產業概況

(1) 經濟發展概況

人口	2 億 7,500 萬人(2022)	面積	191 萬 9,317 平方公里
國內生產毛額	1 兆 9,588 億美元(2022)	經濟成長率	5.31%(2022)
消費者物價指數上漲率	5.51%(2022)	失業率	5.86%(2022)
幣制	印尼盾 Rupiah, Rp.	外匯存底	US$ 1,372 億(2022)
主要進口項目	石油(非原油)、原油、石油(不含柴油)、穀類、金屬、電話、油餅和其他固體殘渣、蔗糖、煤礦產品、肥料		
主要進口來源	中國大陸、新加坡、日本、馬來西亞、南韓		

主要出口項目	煤礦相關產品、植物油、鐵合金、煤礦相關產品、銅礦、褐煤、石油氣(液體)、工業單羧酸脂肪酸、貴金屬製珠寶、橡膠
主要出口市場	中國大陸、美國、日本、印度、馬來西亞

2022 年印尼擺脫新冠肺炎(COVID-19)疫情影響，繼 2021 年經濟成長率 3.69%後，2022 年國內生產毛額(GDP)為 19,588.4 兆印尼盾(約 1 兆 2,900 億美元)，成長 5.31%，創 10 年新高，且高於世界銀行與 IMF 先前預測的 5.2%及 5.3%，但未達 2013 年 5.56%的水準，主要係 2022 年第 4 季通貨膨脹增加，致購買力減弱。

2022 年 12 月 30 日印尼佐科威總統正式取消針對 COVID-19 疫情的公共活動限制命令(PPKM)後，私人消費急劇加速，帶動經濟成長，大宗商品收入帶來的高稅收，加上新冠疫情相關措施的支出減少，亦有助於財政整頓。然而，不斷上漲的能源補貼以及利息成本也增加印尼的財政支出。

全球能源高漲、國內能源消費增加、印尼盾兌換美元貶值及電價低於成本，造成印尼政府的能源補貼支出加速，2022 年 7 月 1 日印尼國家電力公司提高政府大樓及相對富裕的住宅用戶電價，但對財政助益不大，印尼政府估算至 2022 年底能源補貼總額將達 700 兆億盾(約 464.65 億美元)，約占 GDP 的 3.6%。2022 年 8 月下旬，印尼政府宣布針對貧困家庭與低收入工人補貼，以及補貼部分地區的運輸成本，嗣後於 9 月調漲燃油價格，以緩解財政壓力。

(2) 主要產業概況

①原物料產業

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

②紡織業

主要創匯產業。印尼紡織成衣機械主要進口自日本、中國大陸、德國、臺灣、韓國、印度、瑞士及義大利等地，其中日本機械商提供最優惠的付款條件，中國大陸機械則以價格取勝，該 2 國占有超過 4 成紡織機械市場。歐洲機械以義大利品質最受印尼業者推崇，但較高的價格及薄弱的通路及售後服務系統使其難以在印尼廣為銷售。

③汽車業

印尼汽車市場成長潛力龐大，緊追中國大陸與印度，為世界第三大汽車消費市場。印尼政府已將汽車裝配及製造列為重點發展產業，前任工業部長 Hidayat 表示印尼政府將積極推動汽車工業的發展，希望能取代政治和治安局勢不穩定的泰國，成為東南亞最大的車輛裝配基地。

④機車業

世界第三大機車市場，僅次於中國大陸與印度。由於人口密集，缺乏大眾交通系統，印尼交通堵塞問題嚴重，使機車的實用性及便捷性大受歡迎，成為最普遍的交通工具，而目前機車產業僱用之勞工超過 200 萬名，是支持社會穩定的重要支柱。據 Honda 印尼分公司總經理 Yusuke Hori 估計，2020 年前印尼機車市場可望超過每年

1,000 萬部。印尼機車消費族群是以中低收入國民為主，消費能力有限，對配件品質要求不高，價格為主要考量。街頭到處可見維修機車的小店或攤販，提供路過機車騎士簡易的替換零件服務。由於其零件價位低，多數 AM 零組件來自中國大陸。

⑤行動通訊業

印尼是全球行動通訊成長最迅速的國家之一，手機市場龐大，普及率也高，但由於其消費者的收入結構、使用習慣的不同，市場特性有別於其他手機滲透率高的國家。

⑥鞋業

印尼 60%鞋類市場由進口產品所掌握，而國內生產商僅占 40%。印尼出口鞋類中，70%是運動鞋，亦有近 70%的國際專業運動賽事選手用鞋產自印尼，全球不少運動鞋品牌客戶，已將製鞋訂單由大陸與越南等地，轉單至印尼生產，試圖提高品質並降低製鞋成本。主要出口市場是歐洲和美國，分別占出口總額的 35%和 25%。歐債危機及美國經濟復甦緩慢促使印尼轉向市場潛力可觀、沒有進口關稅的東南亞國家，將成為主要拓展市場之一。

2．國家債信評等

BBB (標準普爾信評)

3．外匯管理及資金匯出入規定

無外匯管制規定。

4．最近三年當地幣值對美元匯率之最高、最低數額及其變動情形

年度	最高價	最低價	收盤價
2020	16780	13609	13913
2021	14626	13895	14249
2022	15789	14249	15567

資料來源：Bloomberg

(二)主要投資證券市場說明

1．最近二年發行及交易市場概況

(1)證券發行市場概況

證券市場名稱	股票發行情形				債券發行情形			
	上市公司家數		股票總市值（十億美元）		數量		金額（十億美元）	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
雅加達證券交易所	766	825	578.6	610.3	N/A	N/A	N/A	N/A

(2)證券交易市場概況

證券市場名稱	股價指數		證券類別成交金額（十億美元）			
			股票		債券	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022
雅加達證券交易所	6,581.482	6,850.619	202.8	194.9	N/A	N/A

資料來源： WORLD FEDERATION OF EXCHANGES、Bloomberg

2．最近二年市場之週轉率及本益比

證券市場名稱	週轉率（%）		本益比（倍）	
	2021	2022	2021	2022
雅加達證券交易所	35.0	31.9	14.15	13.99

資料來源： WORLD FEDERATION OF EXCHANGES、Bloomberg

3．市場資訊揭露效率說明

公司必需在會計度結束後的120天內公布年報，並且至少在2份印尼文的報紙中刊登，其中一份為全國性的報紙，另一份則以公司所在省分之報紙。年報的內容需包括：公司的購併活動、財務狀況、股利發放單位、重要產品研發計劃、經營主管階層的人事變化。此外在公司發生對經營狀況有重大影響事件的30日內，需向主管機關申報。

4．證券交易方式

(1)交易所：雅加達證券交易所。

(2)交易時間：週一至週四 9:30~12:00；13:30~16:00。

週五 9:30~11:30；14:00~16:00。

(3)交易作業：

①集合競價每天兩次，適用於新上市之股票。

②連續競價，適用於較活絡之股票。

(4)零股交易的交割手續必須交易後3個交易日完成。鉅額交易可直接由買賣雙方私下進行。

(5)交割制度：買賣在成交後第3個營業日交割

菲律賓

(一)投資地區經濟環境說明

1．發展及各主要產業概況

(1)經濟發展概況

人口	1 億 1,157 萬人(2022)	面積	32 萬 8,000 平方公里
國內生產毛額	3,891 億美元(2022)	經濟成長率	7.6% (2022)
消費者物價指數上漲率	5.8% (2022)	失業率	4.3% (2022)
幣制	菲律賓披索(PHP)	外匯存底	960 億 (2022)
主要進口項目	特規加工用原物料、石油及自瀝青提煉油類、積體電路、電話機等傳輸數據設備、媒、機器零組件、載客用機動車輛、醫療用血液及免疫產品、原油、小麥及混合麥類以及載貨用車輛等		
主要進口來源	中國大陸、日本、韓國、印尼、美國、泰國、新加坡、臺灣、馬來西亞及越南		
主要出口項目	積體電路、其他製成品、自動數據處理設備、絕緣電纜、印刷機器及零組件、精煉銅及其合金、變壓器及電流感器、鎳及鎳礦砂、椰子油以及電晶體等		

主要出口市場	美國、中國大陸、日本、香港、新加坡、泰國、德國、韓國、臺灣及荷蘭

菲律賓以農漁業為該國經濟基礎，礦產種類繁多，估計該國銅蘊藏量居世界第 4 位，鎳居第 5 位，黃金第 3 位，鉻鐵礦第 6 位。菲國長期服務業發展優於工業，製造業相較其他東協國家不發達，需大量仰賴進口產品，另因缺乏上游供應鏈與產業聚落，故產業所需之零組件、半成品亦多仰賴進口。

2021 年隨著貿易活動恢復、推動基礎設施及油價上漲，菲律賓貨物進口費用從低點回升，經常帳收支由 2020 年之盈餘轉呈赤字，2021 年經常帳赤字占 GDP 比重 1.53%。2022 年由於全球能源、商品及食品價格上漲繼續增加進口費用，加上貿易及基礎建設需求使商品進口增加，菲律賓 2022 年經常帳赤字將持續擴大。2023 年在持續因全球能源及物價偏高產生巨額進口費用，及全球經濟放緩使出口成長降溫影響下，菲國經常帳赤字仍將偏高，預測 2022 年及 2023 年經常帳赤字占 GDP 比重分別為 3.80%及 4.00%。對外方面，隨著區域全面經濟夥伴協定(RCEP)現已生效，預期菲律賓將把重點轉移到與歐盟貿易對話及努力加入跨太平洋夥伴全面進步協定(CPTPP)。

(2)主要產業概況

①外包服務業

菲律賓自 2001 年開始發展「商業流程外包服務產業」(亦即大家熟悉之 Call Center 業務，以下簡稱 BPO)，之後發展迅速，是菲律賓近年來發展最快速的產業。由於菲律賓是前美國殖民地，文化與美國客戶更為接近，比印度跟大陸更具優勢。菲律賓在 BPO 的競爭優勢來自於五點：分別是(1)英語教育普及、(2)文化具包容性、(3)人力成本低廉、(4)與美國關係密切，(5)政府積極的政策支持。

菲律賓政府在其「投資優先計畫」中將 BPO 外包服務業納入，制定了一系列優惠政策。在財政方面所提供之優惠包括：外國公司在經濟特區開展服務外包業務，前 6 年為免稅期，免稅期後可繼續享受優惠待遇，只交 5%的營業稅；公司還可免稅進口特殊設備及材料費；在當地購買的貨物和服務免交 12%的增值稅。10 年前印度及大陸二雄競爭、希望成為全球第一的 BPO 供應國。時至今日，這個世界第一 BPO 的桂冠已落在菲律賓頭上。

②半導體封裝測試業

依據菲律賓半導體及電子工業公司（SEIPI）表示，菲律賓的半導體產業主要就是「封裝測試」產業，也是全球電子/半導體產業鏈中一個具有份量的重鎮。與大陸不同的是，大陸是因為下游電子組裝廠聚集，封裝測試後的 IC 元件可以就近供應給當地之電子組裝廠；菲律賓則專注在封裝測試這一塊，完成封裝後之產品多半再出口至其他地區進行組裝或應用。而其晶圓之來源，包括臺灣、新加坡、大陸等地。

而菲律賓上無晶圓廠、下無電子組裝業，何以能夠發展出封裝測試產業？主要是因菲律賓在歷史上、心理上一直是美國人在亞洲的一個據點，尤其是菲律賓英語普遍，因此當許多美國大型企業進行全球化布局時，菲律賓即占有潛在優勢。故自 1950 年代以來，菲國吸引不少美國大型企業前往設廠。

在此背景之下，菲律賓一直是美國半導體巨擘如 Amkor、Intel、Analogue Device Inc.（ADI）、德州儀器（TI）等大廠在封裝測試方面的一個重要基地。菲律賓憑藉英語環境及低廉勞力，從 1970、1980 年代就吸引這些大廠陸續到菲設廠，三十年來為菲律賓的電子產業撐起半邊天。在菲律賓完成封裝測試後之 IC 元件，即運送至臺灣、大陸、日本等地，供電子廠進行組裝。

③工業

與其他國家相較，菲律賓不太重視製造業，甚至可以說是長期忽視製造業的重要性

（超高電價即為明證)。菲律賓長期忽視製造業的結果，是（一）菲律賓大量仰賴進口產品；(二）菲律賓缺乏產業聚落來供應各項產業所需之零組件、半成品。

不過近幾年來，由於 1.大陸經營成本高漲，許多外資工廠都想往東南亞國家遷移，其中有部分轉移至菲律賓。2.日本企業基於分散風險及看中菲律賓內需強勁等考量，近年來一直增加在菲投資，並帶動「產業供應鏈」轉移至菲律賓。以上兩因素已使菲律賓製造業開始有久旱逢甘霖的新氣象。

2．國家債信評等

BBB+ (標準普爾信評)

3．外匯管理及資金匯出入規定

無外匯管制規定。

4．最近三年當地幣值對美元匯率之最高、最低數額及其變動情形

年度	最高價	最低價	收盤價
2020	51.79	47.98	48.02
2021	51.11	47.64	51.00
2022	59.09	50.95	55.71

資料來源：Bloomberg

(二)主要投資證券市場說明

1．最近二年發行及交易市場概況

(1)證券發行市場概況

證券市場名稱	股票發行情形				債券發行情形			
	上市公司家數		股票總市值（十億美元）		數量		金額（十億美元）	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
菲律賓證券交易所	276	286	285.4	238.6	N/A	N/A	N/A	N/A

(2)證券交易市場概況

證券市場名稱	股價指數		證券類別成交金額（十億美元）			
			股票		債券	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022
菲律賓證券交易所	7,122	6,566	35.9	26.1	N/A	N/A

資料來源： WORLD FEDERATION OF EXCHANGES、Bloomberg

2．最近二年市場之週轉率及本益比

證券市場名稱	週轉率（%）		本益比（倍）	
	2021	2022	2021	2022
菲律賓證券交易所	12.6	10.9	16.64	12.85

3．市場資訊揭露效率說明

根據菲律賓證券交易法規定，上市公司必須於公司會計年度後60 天公布半年報、於會計年度結束後105 天公布年報。在發生重要事件如支票退票、公司經營事業的停止運作與其他任何導致公司本質或股價變動的事情時，必須立即提出申報。

4．證券交易方式

(1)交易所：菲律賓證券交易所

(2)交易時間：星期一至星期五 09:30-15:00

(3)交易作業：採UTS自動交易系統

(4)交割制度：T+3日

祕魯

(一)投資地區經濟環境說明

1．發展及各主要產業概況

(1) 經濟發展概況

人口	3,340 萬人 (2022)	面積	128 萬 5,216 平方公里
國內生產毛額	USD＄2,427 億（2022）	經濟成長率	2.7%(2022)
消費者物價指數上漲率	7.86%（2022）	失業率	7.3% (2022)
幣制	單位: 索爾 (SOL)	外匯存底	USD＄722.46 億 (2022)
主要進口項目	煤油、蜂巢式網路或其他無線網路電話、石油原油及自瀝青質提煉出之原油、飼料用玉蜀黍、攜帶式自動資料處理機、其他石化油類、提煉黃豆油所產之油渣餅、飼料用豆渣餅(大豆餅)、口罩、小客車、人用藥劑製品、其他輕油及其配製品		
主要進口來源	美國、中國大陸、西班牙、瑞士、香港、烏拉圭、巴西、南韓、新加坡、德國、巴拿馬		
主要出口項目	銅礦石及精砂、其他未鍛造黃金、陰極及陰極形精煉銅、鋅礦石及精砂、魚粉、鐵礦石及其精砂、葡萄、鋅礦石及精砂、鮮藍莓、鉛礦石及精砂、酪梨、未焙製咖啡、銀礦及其精砂、液化天然氣、冷凍貝類、錫，非合金者		
主要出口市場	中國大陸、美國、南韓、加拿大、印度、日本、瑞士、荷蘭、智利		

秘魯屬開發中國家，對外經貿情勢方面，秘魯自 2000 年加入 WTO，積極參與經濟整合，與主要貿易夥伴如中國大陸、美國、歐盟等均簽有貿易協定，近來完成與澳洲的雙邊貿易協定，未來可望與印度及土耳其完成 FTA 談判，秘魯亦為 CPTPP 及太平洋聯盟等重要經濟整合組織成員國之一。近年秘魯政府內閣更迭頻繁，惟支持貿易自由化已內化為國家政策，藉由洽簽雙邊及複邊協定，積極拓展出口市場及吸引外資，帶動經濟成長，可預見在未來秘魯仍為區域經濟整合積極參與者。

秘魯自 2000 年 4 月加入 WTO 以來，積極參與經濟整合，與主要貿易夥伴如中國大陸、美國、歐盟等均簽有貿易協定，秘魯亦為 CPTPP 及太平洋聯盟（PA）等重要區域組織成員國之一，政府一向支持貿易自由化，藉由洽簽雙邊及複邊協定，積極拓展出口市場及吸引外資，以帶動經濟成長。

(2)主要產業概況

①農業

秘魯農業首重咖啡業，相關供應鏈包括生產種植、貿易運輸、經銷、烘焙等就業人數高達 200 萬人，其中秘魯咖啡業相關供應鏈包括生產種植、貿易運輸、經銷、烘焙等就業人數高達 200 萬人，為秘魯 20 多萬家庭生計來源，又大多為小型生產者。秘魯約有 40 萬多公頃土地種植咖啡，為全球 20 大咖啡生產國之一，為僅次於墨西哥之第二大有機咖啡出口國。

秘魯近年來出口重點產品除咖啡外，尚有葡萄、藍莓、酪梨、蘆筍及芒果等，出口金額分別為 10.6 億美元、10.3 億美元、8.3 億美元、5.2 億美元、4.3 億美元，主要出口市場為美國、荷蘭、西班牙、英國、厄瓜多及中國大陸；其中自 2018 年起秘魯生鮮葡萄成為全球第 3 大葡萄出口國，主要產地在南部 Ica 省及北部 Pirua 省，產量占秘全國葡萄出口額 85%，主要出口市場為美國、歐盟及中國大陸。

②漁業

秘魯漁業捕撈魚種以鯷魚為最大宗，秘魯國家漁業協會（Sociedad Nacional de Pesqueria）表示，鯷魚是秘魯賴以維生的魚種，近年來產量一直未達最大捕獲量，惟政府應考量永續性，規範漁民進行計畫性捕撈，該協會並預估未來聖嬰現象影響較小時，捕獲量即可回升。另秘魯漁業重要捕撈品種依序為鯷魚（佔總產量 83%）、鯖魚（1.8%）、鱈魚（1.4%），扇貝及魷魚亦為重要漁獲，主要以冷凍海鮮形式出口，次以罐頭及醃製品形式出口。

③礦業

秘魯礦產資源十分豐富，蘊藏總量居全世界第 7 位，主要礦產有銅、鉛、鋅、金、銀、鐵、鎢、錳、錫、銻等。銀產量居世界第 1 位，銅、鋅產量居世界第 2 位，錫、鉍、銻居第 3 位，鉛居第 4 位，黃金居第 5 位（拉美第 1 位）。依據秘魯能源礦業部（MEM）統計及美國地質調查所（USGS）調查報告，秘魯主要礦藏及其蘊藏量分別為：銅礦 8,122 萬噸、黃金 8,000 萬盎司、鋅礦 2,854 萬噸、鉛礦 600 萬噸、銀 328 萬盎司、原油 220 億桶、天然氣 14 兆立方英尺。秘魯礦區面積總計約占秘魯領土的 14%，礦業就業人口分布地區前 3 名為 Arequipa、Junin 及 Moquegua 地區。

2．國家債信評等

BBB (標準普爾信評)

3．外匯管理及資金匯出入規定

無外匯管制規定

4．最近三年當地幣值對美元匯率之最高、最低數額及其變動情形

年度	最高價	最低價	收盤價
2020	3.6655	3.3017	3.6195
2021	4.1500	3.5853	4.0015
2022	4.0015	3.6350	3.8061

資料來源：Bloomberg

(二)主要投資證券市場說明

1．最近二年發行及交易市場概況

(1)證券發行市場概況

證券市場名稱	股票發行情形				債券發行情形			
	上市公司家數		股票總市值（十億美元）		數量		金額（十億美元）	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
利馬證券交易所	204	201	78	71	424	327	11.2	2.2

(2)證券交易市場概況

證券市場名稱	股價指數		證券類別成交額			
			股票（十億美元）		債券（十億美元）	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022
利馬證券交易所	30274	30116	4.02	2.5	0.96	0.8

2．最近二年市場之週轉率及本益比

證券市場名稱	週轉率（%）		本益比（倍）	
	2020	2021	2021	2022
利馬證券交易所	2.43	2.71	12.70	9.88

資料來源： WORLD FEDERATION OF EXCHANGES、Bloomberg

3．市場資訊揭露效率說明

上市公司須定期揭露的報表包括財務報表、資本結構及影響公司營運的重大關係事項。

4．證券交易方式

(1)交易所：利馬證券交易所。

(2)交易時間：週一至週五8:30~14:55。

(3)交易方式：電子交易系統(ELEX)。

(4)交割制度：股票: T+3，債券: TD至T+3或自行約定

卡　達

(一)投資地區經濟環境說明

1．發展及各主要產業概況

(1)經濟發展概況

人口	298.6 萬人(2022)	面積	1 萬 1,586 平方公里

國內生產毛額	2,195.7 億美元(2022)	經濟成長率	4.2%(2022)
消費者物價指數上漲率	2.61%(2023/5)	失業率	0.1%(2023/5)
幣制	里亞爾	外匯存底	404.51 億美元(2022)
主要進口項目	機器及機械設備、車輛(鐵路及電車軌道除外)、電機、設備及零件、航空器、天然或人造珍珠及寶石等		
主要進口來源	中國大陸、美國、印度、德國、英國		
主要出口項目	礦物燃料、油、蒸餾產品、塑膠、肥料、鋁、化學品、貴金屬化合物		
主要出口市場	中國大陸、日本、南韓、印度、新加坡		

卡達為世界最富有國家之一、最大液化天然氣出口國，也是半島電視臺總部、以及美軍中東指揮部所在地，更是 2022 年世界盃足球賽(FIFA)的主辦國。卡達經濟自由度僅次於大公國，為中東地區較開放之經濟體。在各項自由度評比項目中，主要是沒有個人所得稅及本國公司稅，外國公司則一律適用 10%的稅率，除關稅外無其他主要稅賦。

卡達民生物資多仰賴進口(如 40%的食物經由沙烏地阿拉伯輸入)，土耳其及伊朗緊急馳援，運送各式民生物資予卡達紓困，目前物資供應無虞，惟有此殷鑑，卡達乃致力發展國內工業期以自足；另據 Brookings Doha Center，卡達與土耳其及伊朗建立的陸空新貿易路線早晚將成為穩定的常態，即以土耳其及伊朗貨源取代先前進口來源。如同其他產油國，為避免國內能源枯竭而造成經濟衰退，卡達正積極發展多元化經濟，鼓勵私部門及外資對非能源產業之投資。

(2)主要產業概況

①能源及石化產業

能源為卡達之經濟支柱，卡達天然氣蘊藏量為 25 兆立方公尺，超過全球蘊藏總量的 13%，其產量及出口量均排名全球第 3，國營卡達瓦斯公司(Qatar Gas, QG) 液化天然氣(LNG)年產量超過 7,700 萬公噸，係世界產量最大的天然氣公司之一，為配合「Vision 2030」國家發展計畫，卡達加強開發天然氣田，以加強能源及電力供應。

卡達石油蘊藏量為 250 億桶，全球排名第 14，出口量全球排名 19，主要企業如卡達石油公司(Qatar Petroleum, QP)，執行探勘、開採、煉油、運輸、存儲等業務。石油與天然氣之外銷收入占出口總額的 85%，占 GDP 的 45%及政府稅收的 70%，其中又以天然氣出口最為重要，主要貿易夥伴大多為亞洲國家。

②航空業

政府投資的卡達航空 (Qatar Airways)1993 年成立，擁有超過 2 萬名員工以及 69 國的 124 個航點。為強化企業形象，於 2012 年 11 月開始成為西班牙知名足球隊巴塞隆納隊(FC Barcelona)贊助商，另於 2013 年底加入世界 3 大航空聯盟之一的「寰宇一家(One World)，可快速與其他航空公司配合轉機接駁，飛行至全球 155 國的 850 個航點。

③媒體業

素有中東 CNN 之稱的「半島電視台(Al-Jazeera)」總部設於卡達首都杜哈 (Doha)，目前在世界各地 30 國設有記者站，估計全球收視戶超過 1 億人。為提升媒體製作品質並與國際接軌，該電視台主要策略為高薪挖角 BBC 及 ABC 等歐美知名電視台的資深記者及工作人員；其阿拉伯語台影響力涵蓋中東北非各國，2006 年成立的「半

島電視英文台(Al-Jazeera English)」更成為世界重要電視頻道之一；Al-Jazeera 2013 年收購美國前副總統高爾擁有的 Current 電視網，並更名為 Al-Jazeera America，未來將專門服務美國收視戶。

2．國家債信評等

AA (標準普爾信評)

3．外匯管理及資金匯出入規定

無外匯管制規定。

4．最近三年當地幣值對美元匯率之最高、最低數額及其變動情形

年度	最高價	最低價	收盤價
2020	3.7150	3.6350	3.6900
2021	3.7287	3.6525	3.6725
2022	3.6885	3.6470	3.6667

資料來源：Bloomberg

(二)主要投資證券市場說明

1．最近二年發行及交易市場概況

(1)證券發行市場概況

證券市場名稱	股票發行情形				債券發行情形			
	上市公司家數		股票總市值（十億美元）		數量		金額（十億美元）	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
卡達證券交易所	47	NA	182	NA	NA	NA	NA	NA

(2)證券交易市場概況

證券市場名稱	股價指數		證券類別成交金額（十億美元）			
			股票		債券	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022
卡達證券交易所	3698.05	3450.41	16	NA	NA	NA

資料來源：WORLD FEDERATION OF EXCHANGES、卡達證券交易所、BIS

2．最近二年市場之週轉率及本益比

證券市場名稱	週轉率（%）		本益比（倍）	
	2021	2022	2021	2022
卡達證券交易所	NA	NA	16.33	12.74

資料來源：WORLD FEDERATION OF EXCHANGES、Bloomberg

3．市場資訊揭露效率說明

上市公司須依規定按年度公佈經會計師審核之年報，並按季公佈季報。年報依交易所規定於會計年度結束後40天內發佈(需審計)。

4．證券交易方式

(1)交易所：卡達證券交易所

(2)交易時間：星期日至星期四 10:00-15:00。
(3)交易作業：電腦交易方式。
(4)交易種類：股票、公司債券、國庫券、ETF等金融工具。
(5)交割制度：成交後2個營業日內交割。

墨西哥

(一)投資地區經濟環境說明

1．發展及各主要產業概況

(1) 經濟發展概況

人口	1 億 2960 萬人（2022）	面積	195 萬 8201 平方公里
國內生產毛額	USD＄1.41 兆（2022）	經濟成長率	3.0%（2022）
消費者物價指數上漲率	7.45%（2022/3）	失業率	3.7%（2022/2）
幣制	單位：披索	外匯存底	USD＄2007.3 億（2022/3）
主要進口項目	原油以外之石油、汽車零配件、積體電路、液化石油氣、電話與通訊設備、辦公室用品、資訊處理器、載客用巴士、半導體設備、電線與電纜		
主要進口來源	美國、中國大陸、韓國、德國、日本、臺灣、馬來西亞、加拿大、巴西、越南		
主要出口項目	載客用車輛、資料處理器、汽車零配件、貨車、原油、電線電纜、電視、通訊設備、曳引車、醫療器材		
主要出口市場	美國、加拿大、中國大陸、德國、韓國、西班牙、日本、巴西、印度、哥倫比亞		

墨西哥經濟潛力雄厚，礦產及天然資源豐富，內需市場龐大，經濟市場自由開放，並為中南美最大貿易國。惟治安問題為墨國之投資、經濟活動及國家整體發展之重要課題。

墨西哥持續經濟開放政策、積極參與國際組織，並已陸續完成稅制、能源法案及電信法規改革，期再創經濟續成長高峰。惟墨國進出口及經濟發展深受美國及國際經貿牽動，未來墨國經濟是否持續成長，深受美墨加協定(USMCA)之影響。

分析墨國經濟結構及相關數據，墨國已從仰賴原物料出口之國家成功轉型為工業國家。對外貿易方面，依據墨國 INEGI 資料顯示，墨西哥 2022 年出口額為 5,781.93 億美元，較 2021 年增加 16.99%；進口額為 6,046.15 億美元，較 2021 年增加 19.56%。貿易逆差達 264.21 億美元，較 2021 年大幅增加 141.5%。墨國 2022 年出口與進口金額雙雙創下歷史新高，出口增加主要係因美國對電腦、伺服器、汽車與零配件需求增加，推動非石油產品的出口大增；進口增加主要來自非石油產品進口增加；墨西哥前五大貿易夥伴為美國(7,377.29 貿易額億美元)、中國大陸(1,296.14 億美元)、韓國(299.86 億美元)、加拿大(288.09 億美元)、德國(267.95 億美元)。2022 年墨對美出口 4,727.02 億美元，較 2021 年成長 18.53%，占墨全球出口之 81.76%，自美進口 2,650.26 億美元，較 2021 年成長 19.93%，占墨總進口之 43.83%。

(2)主要產業概況

①汽車工業

墨西哥是全球汽車生產大國之一，1990 年代起，國際車廠紛紛在該國投資設廠與擴廠，2022 年墨西哥以近 351 萬輛的產量居全球第七位，此外更為全球十大機動車輛生產國；其中，中國大陸產量 2,700 萬輛居全球第一，美國、日本分居第二與第三，印度居第四，韓國、德國與墨西哥的產量介於 375 萬輛與 351 萬輛之間，分居全球第五至第七大

機動車輛生產國。

目前墨西哥已晉身為美洲地區僅次於美國的第二大汽車生產國，超越巴西(全球第 8 大)與加拿大(全球第 14 大)。在拉美地區，汽車業兩大龍頭墨西哥與巴西經過激烈競爭，在 2014 年墨西哥擠下巴西成為全球排名第 7 大的汽車生產國，且在國際汽車大廠持續青睞墨國投資環境的長期發展趨勢之下，墨國汽車產業逐年持續擴展中。

②電子工業

電子工業是墨西哥最先發展的產業，也是墨西哥最活耀之產業之一，更是墨國經濟發展重要引擎。隨著各國電子產業全球化，墨西哥也跟上世界趨勢，歷經數十年生產及加工經驗，今日已成為電子資通訊、電機、電器等方面具重要地位之國家。

墨西哥電子工業的發展，主要源自於歐、美、日本等工業化國家基於生產成本之考量，同時也為了能快速因應產品供應市場的時效等因素，採取海外投資生產或委外生產的趨勢結果，尤其是美加墨協定(USMCA)的簽署，讓鄰近美國擁有優越市場位置的墨西哥更加如虎添翼。為供應美國及加拿大等市場，全球電子大廠大都在墨西哥設計工廠或據點，臺商電子資通訊大廠赴墨西哥投資，更成為帶動墨西哥電子工業發展的主要驅動力。

墨西哥的電子工業依據不同項目已逐漸形成產業聚落；墨西哥政府引以為傲、全球最大平板電視機製造國、全球第二大顯示器出口國，其生產組裝大多集中在 BAJA CALIFORNIA 州美墨邊境地區，但所有的電視機組裝廠都是外資，沒有一家是墨西哥廠商所投資。另外，同樣位居美墨邊境的 CHIHUAHUA 州 Ciudad Juarez，則是形成臺商電子大廠聚集的產業聚落，包括 Flextronics、Foxconn（富士康）、Wistron（緯創）、Inventec (英業達)、和碩(Pegatron)等；NUEVO LEON 州也有相當多國際電子大廠在當地投資布局，聚集於 Monterrey 地區，當地並有墨西哥矽谷的稱號。

③紡織與成衣工業

墨西哥的紡織和服裝工業從棉花種植和合成纖維生產到紗線和織物的製造，再到服裝和配飾的最終產品，墨西哥服裝市場已經發展成為多元化和廣泛的市場。墨西哥擁有拉丁美洲第三大成衣產業，次於巴西和阿根廷；墨西哥透過所謂的“maquiladoras”「加工出口區」進口紡織原料加工為成衣製成品，其中“maquilas”就是以其免稅和免稅勞動力而聞名。目前墨西哥有約 64 萬勞工從事紡織與成衣廠或車間的縫紉工作，其中 21 萬勞工從事紡織業，43 萬勞工從事成衣業；這是墨西哥製造業和工業就業機會中收入最低的勞動力。

④龍舌蘭酒

墨西哥龍舌蘭酒最大出口市場為美市場，85%的出口銷往美國，其次是德國、西班牙、加拿大、法國、英國、哥倫比亞、澳洲、義大利等國。近年美國對於龍舌蘭酒的消費量大幅成長，也帶動對墨西哥龍舌蘭酒進口量的增加。

2．國家債信評等

BBB (標準普爾信評)

3．外匯管理及資金匯出入規定

無外匯管制規定

4．最近三年當地幣值對美元匯率之最高、最低數額及其變動情形

年度	最高價	最低價	收盤價
2020	25.7847	18.5200	19.9143
2021	22.1547	19.5495	20.5294
2022	21.3762	19.1509	19.4999

資料來源：Bloomberg

(二)主要投資證券市場說明

1．最近二年發行及交易市場概況

(1)證券發行市場概況

證券市場名稱	股票發行情形				債券發行情形			
	上市公司家數		股票總市值（十億美元）		數量		金額（十億披索）	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
墨西哥證交所	144	139	459.7	454.4	788	197	N/A	N/A

(2)證券交易市場概況

證券市場名稱	股價指數		證券類別成交額			
			股票（十億美元）		債券(百萬美元）	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022
墨西哥證交所	53272	48464	127.4	105.8	7.02	2.86

2．最近二年市場之週轉率及本益比

證券市場名稱	週轉率（%）		本益比（倍）	
	2021	2022	2021	2022
墨西哥證交所	19.64	23.26	15.63	13.26

資料來源： WORLD FEDERATION OF EXCHANGES、Bloomberg

3．市場資訊揭露效率說明

所有可能影響股價之事實，包括購併、資本變更皆應公開揭露。

4．證券交易方式

(1)交易所：墨西哥證券交易所。

(2)交易時間：週一至週五8:30~15:00。

(3)交易方式：透過電腦交易系統BMV輔助完成交易。

(4)交割制度：在交易後的第2個營業日辦理交割。

附件報表

【群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 基金】

淨資產總額之組成項目、金額及比率：

群益證券投資信託股份有限公司

群益15年期以上高評等公司債ETF 基金

淨資產總額明細(未經查核)

民國112年12月31日　　基準幣別： TWD

資產項目	證券市場名稱	金額(百萬元)	比率(%)
股票		0	0.00
		0	0.00
	小　　計	0	0.00
債券		23,384	98.79
基金及受益憑證		0	0.00
短期票券		0	0.00
附買回債券		0	0.00
銀行存款		56	0.24
其它資產(扣除負債後)		231	0.97
合計(淨資產總額)		23,671	100.00

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

群益證券投資信託股份有限公司

群益15年期以上高評等公司債ETF 基金

投資股票明細

(未經查核)

民國112年12月31日　　基準幣別： TWD

股票名稱	證券市場名稱	股數 (仟股)	每股市價 (原幣)	投資金額 (百萬元)	投資比例 (%)

*投資金額占基金淨值1%以上

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

群益證券投資信託股份有限公司

群益15年期以上高評等公司債ETF 基金

投資債券明細

（未經查核）

民國112年12月31日

基準幣別： TWD

債券名稱	證券市場名稱	投資金額（百萬元）	投資比例（%）
AMZN 4.95 12/05/44	法蘭克福證券交易所	457	1.93
AMZN 4.05 08/22/47	法蘭克福證券交易所	635	2.68
AMZN 4 1/4 08/22/57	法蘭克福證券交易所	595	2.51
AMZN 3.1 05/12/51	柏林證券交易所	317	1.34
AMZN 3 1/4 05/12/61	柏林證券交易所	382	1.61
AMZN 3.95 04/13/52	柏林證券交易所	579	2.45
AMZN 4.1 04/13/62	柏林證券交易所	525	2.22
AAPL 3.85 05/04/43	OTC US	263	1.11
AAPL 4.45 05/06/44	柏林證券交易所	305	1.29
AAPL 4 3/8 05/13/45	柏林證券交易所	465	1.97
AAPL 4.65 02/23/46	柏林證券交易所	737	3.11
AAPL 3.85 08/04/46	OTC US	342	1.44
AAPL 4 1/4 02/09/47	柏林證券交易所	243	1.02
AAPL 3.95 08/08/52	柏林證券交易所	371	1.57
AAPL 4.1 08/08/62	柏林證券交易所	421	1.78
AAPL 4.85 05/10/53	柏林證券交易所	493	2.08
BRK 4.2 08/15/48	紐約交易所	507	2.14
BRK 4 1/4 01/15/49	紐約交易所	411	1.74
BRK 3.85 03/15/52	法蘭克福證券交易所	686	2.90
BRK 4 1/2 02/11/43	紐約交易所	274	1.16
XOM 4.114 03/01/46	紐約交易所	702	2.97
XOM 4.227 03/19/40	紐約交易所	394	1.66
XOM 4.327 03/19/50	紐約交易所	660	2.79
XOM 3.452 04/15/51	紐約交易所	457	1.93
NEE 5.96 04/01/39	紐約交易所	297	1.26
NEE 5.69 03/01/40	紐約交易所	247	1.04
NEE 5.3 04/01/53	柏林證券交易所	312	1.32
MSFT 3.7 08/08/46	柏林證券交易所	638	2.69
MSFT 4 1/4 02/06/47	柏林證券交易所	592	2.50
MSFT 2.525 06/01/50	OTC US	544	2.30
MSFT 2.675 06/01/60	柏林證券交易所	396	1.67
MSFT 2.921 03/17/52	OTC US	620	2.62
MSFT 3.041 03/17/62	OTC US	658	2.78
QPETRO 3.3 07/12/51	英國倫敦交易所	729	3.08
QPETRO 3 1/8 07/12/41	英國倫敦交易所	421	1.78
RDSALN 6 3/8 12/15/38	紐約交易所	564	2.38
RDSALN 5 1/2 03/25/40	紐約交易所	430	1.82
RDSALN 4.55 08/12/43	紐約交易所	445	1.88
RDSALN 4 3/8 05/11/45	紐約交易所	608	2.57
RDSALN 4 05/10/46	紐約交易所	380	1.60
WMT 4.05 06/29/48	紐約交易所	325	1.37
WMT 4 1/2 09/09/52	柏林證券交易所	375	1.59
WMT 4 1/2 04/15/53	紐約交易所	494	2.09

*投資金額占基金淨值1%以上

最近十年度各年度每受益權單位收益分配之金額：

群益證券投資信託股份有限公司
群益15年期以上高評等公司債ETF 基金
最近十年度各年度每受益權單位收益分配之金額(未經查核)

112.12.31

年度	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112
收益分配金額(單位：元／每受益權單位)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0.991	1.448	1.267	1.401	1.624

群益15年期以上高評等公司債ETF 基金

配息組成項目			
月份	每單位配息	可分配淨利益÷每單位配息	本金B÷每單位配息
202301	0.3860	100.00%	0.00%
202304	0.3960	100.00%	0.00%
202307	0.4140	100.00%	0.00%
202310	0.4280	100.00%	0.00%

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：

群益證券投資信託股份有限公司

群益15年期以上高評等公司債ETF 基金

淨資產價值累計報酬率

(未經查核)

民國112年12月31日

期間	三個月	六個月	一年	三年	五年	十年	自基金成立日起算之累計報酬率
TW00000754B1	7.36%	1.24%	8.50%	-16.18%	7.30%	N/A	8.40%

群益AAA-AA公司債ETF							2018/10/15
	三個月	六個月	一年	三年	五年	十年	成立以來
群益15年期以上高評等公司債ETF 基金	7.36%	1.24%	8.50%	-16.18%	7.30%	N/A	8.40%
基準指標	7.30%	0.88%	7.44%	-16.57%	7.53%	N/A	8.95%
資料來源：群益投信整理；資料日期：2023/12/31 基準幣 TWD							

備註：差異比較之計算基礎，基金和指數皆用含息報酬計算

最近五年度各年度基金之費用率，即信託契約規定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：

群益證券投資信託股份有限公司

群益15年期以上高評等公司債ETF 基金

基金費用率

（未經查核）

民國112年12月31日

年度	108	109	110	111	112
TWD	0.40%	0.38%	0.44%	0.42%	0.37%

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

群益15年期以上高評等公司債ETF 基金
委託證券商買賣證券資料
（未經查核）

基準幣：TWD
民國112年12月31日

項目 時間	證券商名稱	受委託買賣證券金額(千元)				手續費金額（千元）	持有該基金之受益權	
		股票	債券	其他	合計		單位數（千個）	比例（%）
最近年度	Jane Street Financia	—	5,682,174	—	5,682,174	0	0	0.00
	CGML	—	4,226,936	—	4,226,936	0	0	0.00
	GOLDMAN	—	3,799,146	—	3,799,146	0	0	0.00
	JP MORGAN	—	1,824,106	—	1,824,106	0	0	0.00
		—	—	—	0	0	0	0.00
當年度截至刊印日前一季止	Jane Street Financia	—	7,789,691	—	7,789,691	0	0	0.00
	巴克萊銀行	—	7,068,306	—	7,068,306	0	0	0.00
	CGML	—	6,607,903	—	6,607,903	0	0	0.00
	GOLDMAN	—	3,808,131	—	3,808,131	0	0	0.00
	MORGAN S	—	1,309,721	—	1,309,721	0	0	0.00

【群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 基金】
淨資產總額之組成項目、金額及比率：

群益證券投資信託股份有限公司

群益15年期以上公用事業公司債ETF 基金

淨資產總額明細(未經查核)

民國112年12月31日　　基準幣別：TWD

資產項目	證券市場名稱	金額(百萬元)	比率(%)
股票		0	0.00
		0	0.00
	小　　計	0	0.00
債券		5,760	98.79
基金及受益憑證		0	0.00
短期票券		0	0.00
附買回債券		35	0.60
銀行存款		24	0.40
其它資產(扣除負債後)		12	0.21
合計(淨資產總額)		5,831	100.00

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

群益證券投資信託股份有限公司

群益15年期以上公用事業公司債ETF 基金

投資股票明細

(未經查核)

民國112年12月31日　　基準幣別：TWD

股票名稱	證券市場名稱	股數 (仟股)	每股市價 (原幣)	投資金額 (百萬元)	投資比例 (%)

*投資金額占基金淨值1%以上

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

群益證券投資信託股份有限公司

群益15年期以上公用事業公司債ETF 基金

投資債券明細

（未經查核）

民國112年12月31日

基準幣別：TWD

債券名稱	證券市場名稱	投資金額（百萬元）	投資比例（%）
ED 4.45 03/15/44	紐約交易所	78	1.34
DUK 5.35 03/15/53	柏林證券交易所	65	1.12
SO 4.3 03/15/42	紐約交易所	60	1.02
NEE 5 1/4 02/28/53	法蘭克福證券交易所	71	1.22
D 5.45 04/01/53	法蘭克福證券交易所	66	1.14

*投資金額占基金淨值1%以上

最近十年度各年度每受益權單位收益分配之金額：

群益證券投資信託股份有限公司
群益15年期以上公用事業公司債ETF 基金
最近十年度各年度每受益權單位收益分配之金額(未經查核)

112.12.31

年度	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112
收益分配金額(單位：元／每受益權單位)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	1.277	1.408	1.343	1.502	1.708

群益15年期以上公用事業公司債ETF 基金

配息組成項目			
月份	每單位配息	可分配淨利益÷每單位配息	本金B÷每單位配息
202301	0.4100	100.00%	0.00%
202304	0.4140	100.00%	0.00%
202307	0.4360	100.00%	0.00%
202310	0.4480	100.00%	0.00%

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：

群益證券投資信託股份有限公司

群益15年期以上公用事業公司債ETF 基金

淨資產價值累計報酬率

（未經查核）

民國112年12月31日

期間	三個月	六個月	一年	三年	五年	十年	自基金成立日起算之累計報酬率
TW00000755B8	7.76%	3.09%	8.28%	-16.63%	4.64%	N/A	3.42%

群益15年IG公用債ETF							2018/10/15
	三個月	六個月	一年	三年	五年	十年	成立以來
群益15年期以上公用事業公司債ETF 基金	7.76%	3.09%	8.28%	-16.63%	4.64%	N/A	3.42%
基準指標	7.89%	3.32%	7.80%	-15.73%	6.83%	N/A	6.88%
資料來源：群益投信整理；資料日期：2023/12/31　基準幣 TWD							

備註：差異比較之計算基礎，基金和指數皆用含息報酬計算

最近五年度各年度基金之費用率，即信託契約規定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：

群益證券投資信託股份有限公司

群益15年期以上公用事業公司債ETF 基金

基金費用率

（未經查核）

民國112年12月31日

年度	108	109	110	111	112
TWD	0.46%	0.43%	0.44%	0.45%	0.45%

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

群益15年期以上公用事業公司債ETF 基金

委託證券商買賣證券資料

（未經查核）

基準幣：TWD

民國112年12月31日

項目 時間	證券商名稱	受委託買賣證券金額(千元)				手續費金額（千元）	持有該基金之受益權	
		股票	債券	其他	合計		單位數（千個）	比例（%）
最近年度	Jane Street Financia	—	353,795	—	353,795	0	0	0.00
	JP MORGAN	—	64,411	—	64,411	0	0	0.00
	GOLDMAN	—	21,792	—	21,792	0	0	0.00
		—	—	—	0	0	0	0.00
		—	—	—	0	0	0	0.00
當年度截至刊印日前一季止	Jane Street Financia	—	3,192,447	—	3,192,447	0	0	0.00
	CGML	—	378,183	—	378,183	0	0	0.00
	GOLDMAN	—	81,722	—	81,722	0	0	0.00
	JP MORGAN	—	9,396	—	9,396	0	0	0.00
	巴克萊銀行	—	9,347	—	9,347	0	0	0.00

【群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金】

淨資產總額之組成項目、金額及比率：

群益證券投資信託股份有限公司

群益15年期以上新興市場主權債ETF基金

淨資產總額明細(未經查核)

民國112年12月31日　　基準幣別： TWD

資產項目	證券市場名稱	金額(百萬元)	比率(%)
股票		0	0.00
		0	0.00
	小　　計	0	0.00
債券		38,837	98.34
基金及受益憑證		0	0.00
短期票券		0	0.00
附買回債券		0	0.00
銀行存款		101	0.25
其它資產(扣除負債後)		553	1.41
合計(淨資產總額)		39,491	100.00

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

群益證券投資信託股份有限公司

群益15年期以上新興市場主權債ETF基金

投資股票明細

(未經查核)

民國112年12月31日　　基準幣別： TWD

股票名稱	證券市場名稱	股數 (仟股)	每股市價 (原幣)	投資金額 (百萬元)	投資比例 (%)

*投資金額占基金淨值1%以上

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

群益證券投資信託股份有限公司

群益15年期以上新興市場主權債ETF基金

投資債券明細

（未經查核）

民國112年12月31日

基準幣別：TWD

債券名稱	證券市場名稱	投資金額（百萬元）	投資比例（%）
COLOM 6 1/8 01/18/41	柏林證券交易所	1,020	2.58
COLOM 5 5/8 02/26/44	柏林證券交易所	960	2.43
COLOM 5 06/15/45	柏林證券交易所	1,546	3.91
COLOM 5.2 05/15/49	法蘭克福證券交易所	1,098	2.78
COLOM 4 1/8 05/15/51	法蘭克福證券交易所	424	1.07
PERU 5 5/8 11/18/50	柏林證券交易所	2,182	5.53
PERU 2.78 12/01/60	柏林證券交易所	659	1.67
PERU 3.23 07/28/2121	柏林證券交易所	569	1.44
PERU 3.3 03/11/41	柏林證券交易所	672	1.70
PERU 3.55 03/10/51	法蘭克福證券交易所	865	2.19
PERU 3.6 01/15/2072	法蘭克福證券交易所	582	1.47
PHILIP 3.95 01/20/40	柏林證券交易所	911	2.31
PHILIP 3.7 03/01/41	柏林證券交易所	966	2.45
PHILIP 3.7 02/02/42	柏林證券交易所	1,114	2.82
PHILIP 2.95 05/05/45	法蘭克福證券交易所	439	1.11
PHILIP 2.65 12/10/45	法蘭克福證券交易所	402	1.02
PHILIP 5.95 10/13/47	法蘭克福證券交易所	421	1.07
PHILIP 5 1/2 01/17/48	法蘭克福證券交易所	524	1.33
MEX 6.05 01/11/40	柏林證券交易所	566	1.43
MEX 5 3/4 10/12/2110	盧森堡證券交易所	539	1.37
MEX 4 3/4 03/08/44	盧森堡證券交易所	567	1.44
MEX 5.55 01/21/45	柏林證券交易所	486	1.23
MEX 5 04/27/51	盧森堡證券交易所	429	1.09
MEX 3.771 05/24/61	法蘭克福證券交易所	398	1.01
MEX 6.338 05/04/53	柏林證券交易所	394	1.00
INDON 5 1/4 01/17/42	柏林證券交易所	512	1.30
INDON 6 3/4 01/15/44	柏林證券交易所	602	1.52
INDON 5 1/8 01/15/45	法蘭克福證券交易所	496	1.25
QATAR 6.4 01/20/40	柏林證券交易所	409	1.04
QATAR 4 5/8 06/02/46	柏林證券交易所	432	1.09
KSA 4 1/2 10/26/46	柏林證券交易所	1,210	3.06
KSA 4 5/8 10/04/47	柏林證券交易所	855	2.16
KSA 5 04/17/49	柏林證券交易所	726	1.84
QATAR 5.103 04/23/48	盧森堡證券交易所	1,668	4.22
KSA 5 1/4 01/16/50	愛爾蘭證券交易所	760	1.92
QATAR 4.817 03/14/49	法蘭克福證券交易所	1,557	3.94
QATAR 4.4 04/16/50	盧森堡證券交易所	1,160	2.94
KSA 4 1/2 04/22/60	法蘭克福證券交易所	578	1.46
KSA 5 01/18/53	法蘭克福證券交易所	683	1.73

*投資金額占基金淨值1%以上

最近十年度各年度每受益權單位收益分配之金額：

群益證券投資信託股份有限公司
群益15年期以上新興市場主權債ETF基金
最近十年度各年度每受益權單位收益分配之金額(未經查核)

112.12.31

年度	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112
收益分配金額(單位：元／每受益權單位)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	1.204	1.824	1.631	1.73	1.888

群益15年期以上新興市場主權債ETF基金

配息組成項目			
月份	每單位配息	可分配淨利益÷每單位配息	本金B÷每單位配息
202301	0.4280	100.00%	0.00%
202304	0.4660	100.00%	0.00%
202307	0.4810	100.00%	0.00%
202310	0.5130	100.00%	0.00%

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：

群益證券投資信託股份有限公司

群益15年期以上新興市場主權債ETF基金

淨資產價值累計報酬率

(未經查核)

民國112年12月31日

期間	三個月	六個月	一年	三年	五年	十年	自基金成立日起算之累計報酬率
TW00000756B6	10.56%	4.73%	10.95%	-19.53%	1.26%	N/A	3.47%

群益15年EM主權債ETF							2018/10/15
	三個月	六個月	一年	三年	五年	十年	成立以來
群益15年期以上新興市場主權債ETF基金	10.56%	4.73%	10.95%	-19.53%	1.26%	N/A	3.47%
基準指標	9.80%	4.45%	10.81%	-28.98%	-9.45%	N/A	-7.50%
資料來源：群益投信整理；資料日期：2023/12/31　基準幣 TWD							

備註：差異比較之計算基礎，基金和指數皆用含息報酬計算

最近五年度各年度基金之費用率，即信託契約規定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：

群益證券投資信託股份有限公司

群益15年期以上新興市場主權債ETF基金

基金費用率

（未經查核）

民國112年12月31日

年度	108	109	110	111	112
TWD	0.37%	0.33%	0.33%	0.34%	0.34%

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

群益15年期以上新興市場主權債ETF基金

委託證券商買賣證券資料

（未經查核）

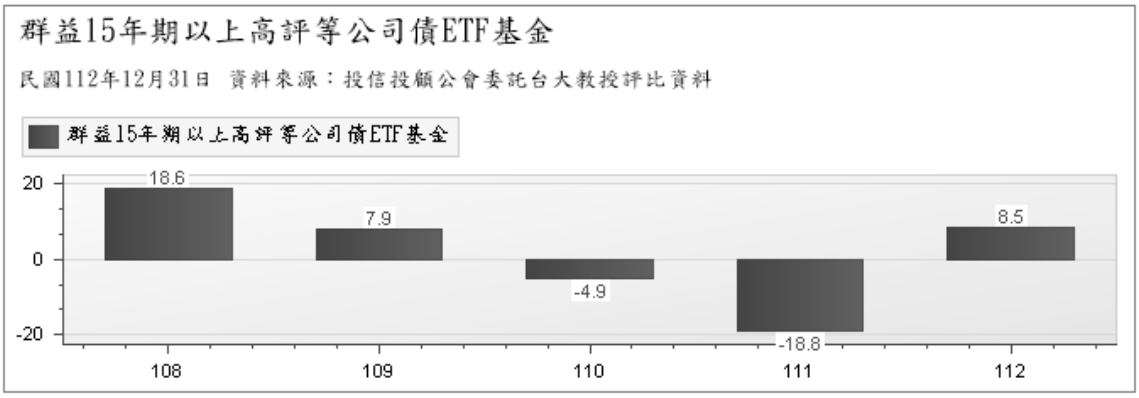
基準幣：TWD

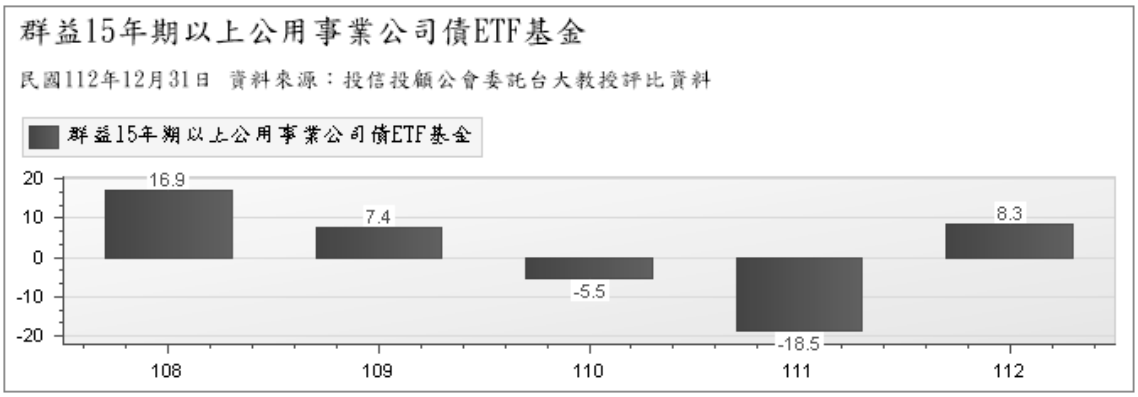
民國112年12月31日

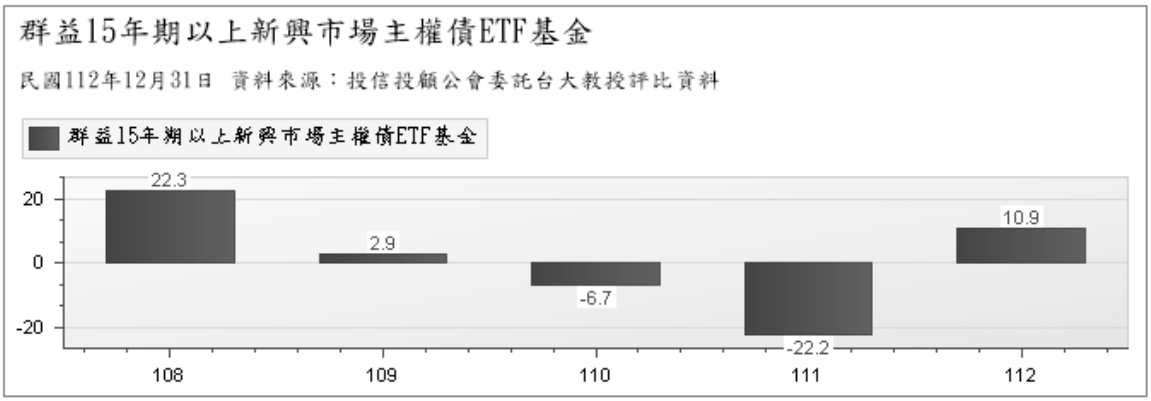
項目 時間	證券商名稱	受委託買賣證券金額(千元)				手續費金額（千元）	持有該基金之受益權	
		股票	債券	其他	合計		單位數（千個）	比例（%）
最近年度	Jane Street Financia	–	11,976,367	–	11,976,367	0	0	0.00
	GOLDMAN	–	5,438,373	–	5,438,373	0	0	0.00
	巴克萊銀行	–	2,575,646	–	2,575,646	0	0	0.00
	JP MORGAN	–	1,184,510	–	1,184,510	0	0	0.00
	美國銀行	–	170,051	–	170,051	0	0	0.00
當年度截至刊印日前一季止	Jane Street Financia	–	9,518,721	–	9,518,721	0	0	0.00
	GOLDMAN	–	6,298,501	–	6,298,501	0	0	0.00
	巴克萊銀行	–	1,763,228	–	1,763,228	0	0	0.00
	JP MORGAN	–	904,614	–	904,614	0	0	0.00
		–	–	–	0	0	0	0.00

最近十年度各年度每單位淨值走勢圖：

最近十年度各年度基金淨資產價值之年度報酬率：







封　底

群益證券投資信託股份有限公司

董事長：賴　政　昇