

日盛證券投資信託股份有限公司 公告

中華民國 108 年 5 月 13 日

主旨：本公司經理之「日盛精選五虎證券投資信託基金」修訂證券投資信託契約部分條文，業經金融監督管理委員會核准在案，特此公告。

說明：

- 一、依據金融監督管理委員會 108 年 5 月 10 日金管證投字第 1080314363 號函辦理。
- 二、旨揭基金因應投資策略所需，放寬有關基金投資範圍及其限制，另依據金融監督管理委員會 107 年 12 月 26 日金管證(投)字第 1070338738 號函，下修告知門檻至新臺幣貳億元，再參照「中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會國內開放式股票型證券投資信託契約範本」修訂清算門檻至新臺幣壹億元，修訂基金證券投資信託契約部分條文業經金管會核准。本次修訂事項自公告日之翌日起生效，其中基金證券投資信託契約第十四條運用基金投資之基本方針及範圍修訂條文，謹訂於 108 年 7 月 10 日起生效。
- 三、有關旨揭基金證券投資信託契約修訂前後條文對照表，本公司已公告於中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會(<http://www.sitca.org.tw/>)及本公司網站(<https://www.jsfunds.com.tw/>)；有關修訂後之公開說明書及簡式公開說明書，並已公告於公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw/>)及本公司網站(<https://www.jsfunds.com.tw/>)。
- 四、基金證券投資信託契約修訂前後條文對照表，公告如下：

日盛精選五虎證券投資信託基金證券投資信託契約修訂條文對照表

條次	修訂後條文	條次	修訂前條文	說明
第一條	定義	第一條	定義	
第二項	二、本基金：指為本基金受益人之權益，依本契約所設立之日盛精選五虎證券投資信託基金。	第二項	二、本基金：指為本基金受益人之利益，依本契約所設立之日盛精選五虎證券投資信託基金。	配合中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會「國內開放式股票型基金契約範本」(以下簡稱信託契約範本)修訂。
第九項	九、 <u>基金銷售機構</u> ：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。	第九項	九、 <u>受益憑證銷售機構</u> ：指經理公司及受經理公司委託，銷售受益憑證之機構。	配合信託契約範本修訂。
第十一項	十一、與經理公司有利害關係	第十一項	十一、與經理公司有利害關係	配合信託契約

條次	修訂後條文	條次	修訂前條文	說明
	<p>之公司，指有下列情事之一之公司：</p> <p>(一)與經理公司具有公司法第六章之一所定關係者；</p> <p>(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；</p> <p>(三)前目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。</p>		<p>之公司，指有下列情事之一之公司：</p> <p>(一)與經理公司具有公司法第六章之一所定關係者；</p> <p>(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；</p> <p>(三)前目人員或經理公司之經理人與該事業之董事、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。</p> <p><u>前款第(二)目所稱綜合持股，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。</u></p>	範本修訂。
第十三項	十三、申購日：指經理公司及 <u>基金銷售機構</u> 銷售本基金受益權單位之營業日。	第十三項	十三、申購日：指經理公司及 <u>受益憑證銷售機構</u> 銷售本基金受益權單位之營業日。	配合信託契約範本修訂。
第十五項	十五、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 <u>或其他約定方式</u> 到達經理公司或公開說明書所載 <u>基金銷售機構</u> 之次一營業日。	第十五項	十五、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買回代理機構之次一營業日。	配合實務修訂之。
第二十項	二十、證券交易所：指 <u>臺灣證券交易所股份有限公司</u> 。	第二十項	二十、證券交易所：指 <u>台灣證券交易所股份有限公司</u> 。	酌作文字修訂。
第二十五項	二十五、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。	第二十五項	二十五、證券相關商品：指經理公司運用本基金從事經金管會核定准予交易之證券相關之期貨、選擇權或其他金融商品。	配合信託契約範本修訂。
第三條	本基金總面額	第三條	本基金總面額	
第一項	本基金首次淨發行總面額最低為新 <u>臺幣</u> 貳拾億元。每受益權單位面額為新 <u>臺幣</u> 壹拾元。	第一項	本基金首次淨發行總面額最低為新 <u>台幣</u> 貳拾億元。每受益權單位面額為新 <u>台幣</u> 壹拾元。	酌作文字修訂。

條次	修訂後條文	條次	修訂前條文	說明
第 四 條	受益憑證之發行	第 四 條	受益憑證之發行	
第 八 項	八、本基金受益憑證以無實體發行，應依下列規定辦理： (六)受益人向經理公司或 <u>基金銷售機構</u> 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 <u>證券商</u> 之保管劃撥帳戶。 <u>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。</u>	第 八 項	八、本基金受益憑證以無實體發行，應依下列規定辦理： (六)受益人向經理公司或 <u>受益憑證銷售機構</u> 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 <u>及證券商</u> 之保管劃撥帳戶。	配合信託契約範本修訂。
第 九 項	九、其他受益憑證事務之處理，依「 <u>受益憑證事務處理規則</u> 」規定辦理，如有 <u>關法令或相關規定修正時，從其修正後規定。</u>	第 九 項	九、其他受益憑證事務之處理，依「 <u>受益憑證事務處理規則</u> 」規定辦理。	配合實務作業修訂。
第 五 條	受益權單位之申購	第 五 條	受益權單位之申購	
第 二 項 第 一 款	二、本基金每受益權單位之發行價格如下： (一) 本基金成立日前(含當日)，每受益權單位之發行價格為新臺幣壹拾元。	第 二 項 第 一 款	二、本基金每受益權單位之發行價格如下： (一) 本基金成立日前(含當日)，每受益權單位之發行價格為新臺幣壹拾元。	酌作文字修訂。
第 五 項	五、經理公司得 <u>委任基金銷售機構</u> ， <u>辦理基金銷售業務</u> 。	第 五 項	五、經理公司得 <u>指定受益憑證銷售機構</u> ， <u>代理銷售受益憑證</u> 。	配合信託契約範本修訂。

條次	修訂後條文	條次	修訂前條文	說明
第七項	七、 <u>申購人應於申購當日將基金申購書件併同申購價金交付經理公司或申購人將申購價金直接匯撥至基金專戶。申購人透過特定金錢信託方式或證券財富管理方式申購基金，應於申購當日將申請書件及申購價金交付銀行或證券商。除第八項、第九項情形外，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。</u>	第六項	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。申購人透過銀行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。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。	配合信託契約範本及實務作業修訂。
第八項	八、 <u>申購本基金受益權單位，但申購人以特定金錢信託方式或證券財富管理方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購款項時，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥基金專戶者，或該等機構因依銀行法第47-3條設立之金融資訊服務事業跨行網路系統之不可抗力情事致申購款項未於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前匯撥至基金專戶者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。</u>	第六項	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。	配合「基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序」第18條及實務作業修訂。
第九項	九、 <u>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。轉申購基金相關事宜悉依同業公會證券投資信託基金募集發行銷售及其申購或買</u>	第六項	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「基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序」第18條、第18條之1及實務作業修訂。

條次	修訂後條文	條次	修訂前條文	說明
	<u>回作業程序及中央銀行規定辦理。上述轉申購淨值認定日，如因相關法令修正時，從其規定。而轉申購淨值認定日依最新基金公開說明書辦理。</u>			
第十項	十、受益權單位之申購應向經理公司或其委任之基金銷售機構為之。申購之程序依最新公開說明書之規定辦理，經理公司並有權決定是否接受受益權單位之申購。惟經理公司如不接受受益權單位之申購，應指示基金保管機構自基金保管機構收受申購人之現金或票據兌現後之三個營業日內，將申購價金無息退還申購人。	第七項	七、受益權單位之申購應向經理公司或其指定之受益憑證銷售機構為之。申購之程序依最新公開說明書之規定辦理，經理公司並有權決定是否接受受益權單位之申購。惟經理公司如不接受受益權單位之申購，應指示基金保管機構自基金保管機構收受申購人之現金或票據兌現後之三個營業日內，將申購價金無息退還申購人。	配合信託契約範本修訂。
第十一項	十一、自募集日起三十日內，申購人每次申購之最低發行價額為新臺幣壹萬元整前開期間之後，依最新公開說明書之規定辦理。	第八項	八、自募集日起三十日內，申購人每次申購之最低發行價額為新台幣壹萬元整前開期間之後，依最新公開說明書之規定辦理。	酌作文字修訂。
第七條	本基金之成立與不成立	第七條	本基金之成立與不成立	
第一項	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至少募足最低淨發行總面額新臺幣貳拾億元整。	第一項	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至少募足最低淨發行總面額新台幣貳拾億元整。	酌作文字修訂。
第三項	三、不符合本條第一項成立條件者，本基金不成立。經理公司應立即指示基金保管機構，於自本基金不成立日起十個營業日內，以申購人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯	第三項	三、不符合本條第一項成立條件者，本基金不成立。經理公司應立即指示基金保管機構，於自本基金不成立日起十個營業日內，以申購人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯	酌作文字修訂。

條次	修訂後條文	條次	修訂前條文	說明
	款方式，退還申購價金及自基金保管機構收受申購價金之翌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。		款方式，退還申購價金及自基金保管機構收受申購價金之翌日起至基金保管機構發還申購價金之前一日止，按中國信託商業銀行活期存款利率計算之利息。利息計至新台幣「元」，不滿壹元者，四捨五入。	
第八條	受益憑證之轉讓	第八條	受益憑證之轉讓	
第二項	二、 <u>受益憑證之轉讓，非經經理公司或其指定之事務代理機構將受讓人姓名或名稱、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。</u>	第二項	二、 <u>受益憑證之轉讓，非將受讓人之姓名或名稱、住所或居所登載於帳簿，不得對抗經理公司或基金保管機構。</u>	配合信託契約範本及實務作業修訂。
第九條	本基金之資產	第九條	本基金之資產	
第四項	四、下列財產為本基金資產： (六) <u>買回費用(不含委任銷售機構收取之買回收件手續費)。</u>	第四項	四、下列財產為本基金資產： (六) <u>買回費用(不含指定代理機構收取之買回收件手續費)。</u>	配合信託契約範本修訂。
第十條	本基金應負擔之費用	第十條	本基金應負擔之費用	
第一項	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：	第一項	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：	配合實務作業修訂。
第二款	(二) <u>為避險需要或增加投資效率而從事證券相關商品交易所生之經紀商佣金、期貨交易手續費等直接成本及必要費用；</u>	(新增)		
第三款	(三) <u>本基金應支付之一切稅捐、基金財務報告簽證或核閱費用；</u>	第二款	(二) <u>本基金應支付之一切稅捐、財務報告之簽證或核閱費用；</u>	配合信託契約範本修訂。
第四款	(四) <u>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；</u>	第三款	(三) <u>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；</u>	款次調整。
第五款	(五) <u>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</u>	(新增)		配合信託契約範本修訂。

條次	修訂後條文	條次	修訂前條文	說明
	<u>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；</u>			
第六款	(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，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；	第四款	(四)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；	款次調整。
第七款	(七)除經理公司或基金保管機構有故意或未盡善良管理人之注意外，經理公司為經理本基金或基金保管機構為保管、處分、 <u>辦理本基金短期借款</u> 及收付本基金資產，對任何人為訴訟上或非訴訟上之請求所發生之一切費用(包括但不限於律師費)，未由第三人負擔者，或經理公司依本契約第十二條第十二項規定，或基金保管機構依本契約第十三條第四項、第九項及第十項規定代為追償之費用(包括但不限於律師費)，未由被追償人負擔者；	第五款	(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，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十二條第十二項規定，或基金保管機構依本契約第十三條第四項、第九項及第十項規定代為追償之費用(包括但不限於律師費)，未由被追償人負擔者；	配合信託契約範本修訂。
第八款	(八)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；	第六款	(六)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；	款次調整。
第九款	(九)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	第七款	(七)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	款次調整。

條次	修訂後條文	條次	修訂前條文	說明
	用，由經理公司負擔。		用，由經理公司負擔。	
第二項	二、本基金任一曆日淨資產價值低於新 <u>臺</u> 幣參億元時，除前項第(一)至第(四)款所列支出及費用仍由本基金負擔外，其它支出及費用均由經理公司負擔。	第二項	二、本基金任一曆日淨資產價值低於新 <u>台</u> 幣參億元時，除前項第(一)、(二)、(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。	配合前項款次調整酌作文字修正。
第十一條	受益人之權利、義務與責任	第十一條	受益人之權利、義務與責任	
第二項	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：	第二項	二、受益人得於經理公司或基金保管機構之營業時間內，請求閱覽本契約最新修訂本，並得索取下列資料：	配合信託契約範本修訂。
第一款	(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。	第一款	(一)本契約之最新修訂本影本。經理公司或基金保管機構得收取工本費。	
第三款	(三)經理公司及本基金之最近 <u>期經會計師查核簽證或核閱之財務報告</u> 。	第三款	(三)本基金之最近 <u>二年度(未滿二會計年度者，自本基金成立日起)之全部年報</u> 。	配合信託契約範本修訂。
第十二條	經理公司之權利、義務與責任	第十二條	經理公司之權利、義務與責任	
第六項	六、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。	第六項	六、經理公司應於本基金開始募集三日前，或追加募集核准或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。	配合信託契約範本修訂。
第七項	七、經理公司或基金銷售機構應於申購人交付申購申請書且完成申購價金之給付前，交付簡式公開說明書，且應依申購人之要求，提供公開說明書，並於本基金之銷售文件及廣告內，標明已備有公開說明書與簡式公開說明書及可供索閱之處所。如申購方式係採電子交易或經申購人以書面同意者，得採	第七項	七、經理公司或其指定之受益憑證銷售機構應於申購人交付申購申請書且完成申購價金之給付前，交付簡式公開說明書，並於本基金之銷售文件及廣告內，標明已備有公開說明書及可供索閱之處所。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	配合信託契約範本及實務作業修訂。

條次	修訂後條文	條次	修訂前條文	說明
	電子媒體方式為之。公開說明書之內容如有虛偽或隱匿情事者，應由經理公司及其負責人與其他在公開說明書上簽章者，依法負責。		責。	
第十一項	十一、經理公司與其委任之基金銷售機構間之權利義務關係依銷售契約之規定。經理公司應以善良管理人之注意義務選任基金銷售機構。	第十一項	十一、經理公司與其委任之受益憑證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受益憑證銷售機構。	配合本契約第1條第9項定義修訂。
第十九項	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。	第十九項	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。	依金管會107/12/26金管證(投)字第1070338738號函核准信託契約範本之告知門檻由3億元調降為2億元規定修訂。
第十三條	基金保管機構之權利、義務與責任	第十三條	基金保管機構之權利、義務與責任	
第五項	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。	第五項	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並履行本契約之義務，有關費用由基金保管機構負擔。	配合信託契約範本修訂。
第十項	十、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，	第十項	十、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之第三人之事由，致本基金所受之損害不負責任，但基金保	配合信託契約範本修訂。

條次	修訂後條文	條次	修訂前條文	說明
	但基金保管機構應代為追償。		管機構應代為追償。	
第十一項	十一、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。	第十一項	十一、金管會指定基金保管機構召集受益人會議時，基金保管機構應即召集，所需費用由本基金負擔。	配合信託契約範本修訂。
第十四條	運用本基金投資證券及從事證券相關商品交易之基本方針及範圍	第十四條	運用本基金投資證券及從事證券相關商品交易之基本方針及範圍	
第一項	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，將本基金投資於中華民國境內之上市及上櫃股票、承銷股票、存託憑證、認購(售)權證、認股權憑證、期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金受益憑證、公司債(含次順位公司債、轉換公司債、附認股權公司債、無擔保公司債、交換公司債)、政府債券、金融債券(含次順位金融債券)、經金管會核准於我國境內募集發行之國際組織金融債券、依金融資產債券化條例公開招募之受益證券或資產基礎證券及依不動產證券化條例募集之封閉型不動產投資信託基金受益證券或不動產資產信託受益證券、基金受益憑證(含指數股票型基金、反向型ETF、商品ETF及槓桿型ETF，前述ETF包括追蹤股票指數及債券指數之ETF)、其他經金管會核准交易之證券相關商品及經	第一項	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，將本基金投資於中華民國境內之上市及上櫃股票、承銷股票、公司債(包括可轉換公司債)、政府債券、金融債券、經主管機關核准在臺灣發行之國際組織金融債券、基金受益憑證(含反向型ETF、商品ETF及槓桿型ETF)、其他經金管會核准交易之證券相關商品及經金管會核准有價證券上市或上櫃契約之興櫃股票。	因應投資策略所需，增訂本基金投資標的；並為釐清字義，修訂可投資ETF及債券種類。

條次	修訂後條文	條次	修訂前條文	說明
	金管會核准有價證券上市或上櫃契約之興櫃股票。			
第二項	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或買入短期票券或其他經金管會規定之方式保持本基金之資產，並指示基金保管機構處理。上開資產存放之銀行、債券附買回交易對象及短期票券發行人、保證人、承兌人或標的物之信用評等，除金管會另有規定外，應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者。	第二項	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、債券附買回交易對象及短期票券發行人、保證人、承兌人或標的物之信用評等，應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者。	配合本基金實務作業，酌作文字修訂。
第六項	六、經理公司為避險需要或增加投資效率，得運用本基金，從事衍生自股價指數、股票、存託憑證或指數股票型基金(ETF)之期貨或選擇權等證券相關商品之交易，但應符合金管會「證券投資信託事業運用證券投資信託基金從事證券相關商品交易應行注意事項」及其他金管會之相關規定。	第六項	六、經理公司得運用本基金，從事衍生自股價指數、股票、存託憑證或指數股票型基金(ETF)之期貨或選擇權等證券相關商品之交易，但應符合金管會「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。	配合信託契約範本修訂。
第七項第一款	七、經理公司應依有關法令及本契約規定，運用本基金，除金管會另有規定外，並應遵守下列規定： (一)除投資正向浮動利率債券外，不得投資於結構式利率商品；不得投資於未上市、未上櫃股票或私募之有價證券，但以原股東身分認購已上市、上櫃之現金增資股票或經金管會核准或申報生效承銷有價證	第七項第一款	七、經理公司應依有關法令及本契約規定，運用本基金，除金管會另有規定外，並應遵守下列規定： (一)不得投資於結構式利率商品、未上市、未上櫃股票或私募之有價證券。但以原股東身分認購已上市、上櫃之現金增資股票或經金管會核准或申報生效承銷有價證券，不在此限；	依據證券投資信託基金管理辦法第10條第1項第7款放寬基金得投資正向浮動利率債券，爰修訂文字。

條次	修訂後條文	條次	修訂前條文	說明
	券，不在此限；			
第七項 第二款	(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；	第七項 第二款	(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；	依據證券投資信託基金管理辦法第17條修正，明定本款投資限制係僅適用於對國內次順位公司債或次順位金融債券之投資，爰修訂文字。
第七項 第三款	(三)不得為放款或提供擔保。 <u>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；</u>	第七項 第三款	(三)不得為放款或提供擔保；	配合信託契約範本修訂。
第七項 第六款	(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， <u>但不包含經理公司或與經理公司有利害關係之公司所發行之受益憑證、基金股份或單位信託；</u>	第七項 第六款	(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；	配合金管會94/3/7金管證四字第0930158658號函修訂。
第七項 第八款	(八)投資於任一上市或上櫃公司股票(含承銷股票)、存託憑證及公司債(含國內次順位公司債、無擔保公司債、轉換公司債、附認股權公司債、交換公司債)或金融債券(含國內次順位金融債券)之總金額，	第七項 第八款	(八)投資於任一上市或上櫃公司股票及公司債(含次順位公司債)或金融債券(含次順位金融債券)之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；投資於任一公司所發行次順位公司債之總額，不得超過	配合本契約第14條第1項明訂投資債券種類、證券投資信託基金管理辦法第17條修正次順位債券投資限制僅適

條次	修訂後條文	條次	修訂前條文	說明
	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 <u>國內次順位公司債</u> 之總額，不得超過該公司該次（如有分券指分券後）所發行 <u>國內次順位公司債總額</u> 之百分之十。上開次順位公司債應符合 <u>金管會核准或認可之信用評等機構評等</u> 達一定等級以上者；		該公司該次（如有分券指分券後）所發行次順位公司債總額之百分之十。上開次順位公司債應符合 <u>金管會所規定之信用評等等級</u> 以上；	用於國內投資，及信託契約範本修訂。
第七項第九款	(九)投資於任一上市或上櫃公司股票(含承銷股票)、存託憑證、認購(售)權證或認股權憑證所表彰之股份總額，不得超過該公司已發行股份總數之百分之十；所經理之全部基金投資於任一上市或上櫃公司股票(含承銷股票)、存託憑證、認購(售)權證或認股權憑證所表彰之股份總額，不得超過該公司已發行股份總數之百分之十；	第七項第九款	(九)投資於任一上市或上櫃公司股票之股份總額，不得超過該公司已發行股份總數之百分之十；所經理之全部基金投資於任一上市或上櫃公司股票之股份總額，不得超過該公司已發行股份總數之百分之十；	配合本契約第14條第1項增訂認購(售)權證及認股權憑證為投資標的修訂。
第七項第十三款	(十三)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；	第七項第十三款	(十三)不得將本基金持有之有價證券借予他人。但符合證券投資信託基金管理辦法第十四條規定者，不在此限；	配合信託契約範本修訂。
第七項第十五款	(十五)投資於 <u>基金受益憑證</u> 之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之二十；投資於期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金受益憑證、國內證券交易市場交易之反向型ETF、商品ETF及槓桿型ETF之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十。加計投資其他基金受益憑證之總金額，不得超	第七項第十五款	(十五)投資於國內證券交易市場交易之反向型ETF、商品ETF及槓桿型ETF，不得超過本基金淨資產價值之百分之十。加計投資其他基金受益憑證之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之二十；	配合金管會103/10/17金管證投字第10300398155號函及信託契約範本修訂。

條次	修訂後條文	條次	修訂前條文	說明
	過本基金淨資產價值之百分之二十；			
第七項 第二十款	(二十)投資於任一公司發行、保證或背書之短期票券及有價證券總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十； <u>但投資於基金受益憑證者，不在此限。</u>	第七項 第二十款	(二十)投資於任一公司發行、保證或背書之短期票券及有價證券總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；	依據證券投資信託基金管理辦法第10條第1項第17款修訂。
第七項 第二十一款	(二十一)投資任一銀行所發行股票及金融債券(含國內次順位金融債券)之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；投資於任一銀行所發行金融債券(含國內次順位金融債券)之總金額，不得超過該銀行所發行金融債券總額之百分之十；投資於任一銀行所發行國內次順位金融債券之總額，不得超過該銀行該次(如有分券指分券後)所發行國內次順位金融債券總額之百分之十。上開國內次順位金融債券應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；	第七項 第二十一款	(二十一)投資任一銀行所發行股票及金融債券(含次順位金融債券)之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；投資於任一銀行所發行金融債券(含次順位金融債券)之總金額，不得超過該銀行所發行金融債券總額之百分之十；投資於任一銀行所發行次順位金融債券之總額，不得超過該銀行該次(如有分券指分券後)所發行次順位金融債券總額之百分之十。上開次順位金融債券應符合金管會所規定之信用評等等級以上；	配合證券投資信託基金管理辦法第17條修正，明定本款投資限制係僅適用於對國內次順位金融債券之投資。
第七項 第二十三款	(二十三)投資於任一受託機構或特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券之總額，不得超過該受託機構或特殊目的公司該次(如有分券指分券後)發行之受益證券或資產基礎證券總額之百分之十；亦不得超過本基金淨資產價值之百分之十。上開受益證券或資產基礎證券應符合經金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上；		(新增)	配合信託契約範本修訂。

條次	修訂後條文	條次	修訂前條文	說明
第七項 第二十四款	(二十四)投資於任一創始機構發行之股票、公司債、金融債券及將金融資產信託與受託機構或讓與特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十。上開受益證券或資產基礎證券應符合經金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上；		(新增)	配合信託契約範本修訂。
第七項 第二十五款	(二十五)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；		(新增)	配合信託契約範本修訂。
第七項 第二十六款	(二十六)投資於任一受託機構發行之不動產投資信託基金之受益權單位總數，不得超過該不動產投資信託基金已發行受益權單位總數之百分之十；上開不動產投資信託基金應符合經金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；		(新增)	配合信託契約範本修訂。
第七項 第二十七款	(二十七)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		(新增)	配合信託契約範本修訂。

條次	修訂後條文	條次	修訂前條文	說明
	<u>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經金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；</u>			
第七項第二十八款	<u>(二十八)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；</u>		(新增)	配合信託契約範本修訂。
第七項第二十九款	<u>(二十九)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，及其所發行之股票、公司債、金融債券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；</u>		(新增)	配合信託契約範本修訂。
第七項第三十款	<u>(三十)經理公司運用基金資產投資經臺灣證券交易所股份有限公司或財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意上市或上櫃之興櫃股票，應符合下列規定： 1.投資於任一興櫃股票之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之一；投資於興櫃股票之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之五。 2.投資於任一興櫃股票之</u>	第七項第二十三款	<u>(二十三)經理公司運用基金資產投資經金管會核准有價證券上市或上櫃契約之興櫃股票，應符合下列規定： 1.投資於任一興櫃股票之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之一；投資於興櫃股票之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之五。 2.投資於任一興櫃股票之股份總額，不得超過該公司已發行股份總數之百</u>	配合金管會107/8/3金管證投字第1070327025號令，增訂相關投資限制

條次	修訂後條文	條次	修訂前條文	說明
	<p>股份總額，不得超過該公司已發行股份總數之百分之一；所經理之全部基金投資於任一興櫃股票之股份總額，不得超過該公司已發行股份總額之百分之三。</p> <p>3. <u>本基金投資之興櫃股票為初次上市或上櫃公開銷售者，得不計入前二目之比率限制。</u></p>		<p>分之一；所經理之全部基金投資於任一興櫃股票之股份總額，不得超過該公司已發行股份總額之百分之三。</p> <p>(新增)</p>	
第七項第三十一款	<p>(三十一) <u>經理公司與不動產投資信託基金受益證券之受託機構或不動產資產信託受益證券之受託機構或委託人具有證券投資信託基金管理辦法第十一條第一項所稱利害關係公司之關係者，經理公司不得運用基金投資於該不動產投資信託基金受益證券或不動產資產信託受益證券；</u></p>		<p>(新增)</p>	<p>配合信託契約範本修訂。</p>
第七項第三十二款	<p>(三十二) <u>投資於認購(售)權證或認股權憑證，應符合下列規定：</u></p> <p>1. <u>每一基金投資認購(售)權證或認股權憑證總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之五。</u></p> <p>2. <u>每一基金投資認購(售)權證或認股權憑證其所表彰股票之股份總額，應與所持有該認購(售)權證或認股權憑證之標的證券發行公司發行之股票(含承銷股票、存託憑證及參與憑證所表彰之股份)合併計算，不得超過該標的證券發行公司</u></p>		<p>(新增)</p>	<p>配合本次增訂認購(售)權證或認股權憑證為投資標的，爰依金管會107/8/3金管證投字第1070327025號令，增訂相關投資限制。</p>

條次	修訂後條文	條次	修訂前條文	說明
	<u>已發行股份總數之百分之十；所經理之全部基金投資認購(售)權證或認股權憑證其所表彰股票之股份總額，應與所持有該認購(售)權證或認股權憑證之標的證券發行公司發行之股票(含承銷股票、存託憑證及參與憑證所表彰之股份)合併計算，不得超過該標的證券發行公司已發行股份總數之百分之十。惟認購權證、認股權憑證與認售權證之股份總額得相互沖抵(Netting)，以合併計算得投資之比率上限。</u>			
第七項第三十三款	<u>(三十三)不得從事不當交易行為而影響本基金淨資產價值；</u>		(新增)	配合「證券投資信託基金管理辦法」第10條第1項第19款修訂。
第七項第三十四款	<u>(三十四)不得為經金管會規定之其他禁止或限制事項。</u>	第七項第二十四款	<u>(二十四)不得為經金管會規定之其他禁止或限制事項。</u>	款次調整。
第八項	八、 <u>第七項</u> 所稱各基金及所經理之全部基金，包括經理公司募集或私募之證券投資信託基金及期貨信託基金。	第八項	八、 <u>前項第(五)款</u> 所稱各基金， <u>第(九)款、第(十一)至第(十二)款及第(十六)款</u> 所稱所經理之全部基金，包括經理公司募集或私募之證券投資信託基金及期貨信託基金。	配合「證券投資信託基金管理辦法」第10條第2項修訂。
第九項	九、 <u>第七項各款</u> 規定比例、金額及信用評等之限制，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。	第九項	九、 <u>第七項第(八)至第(十二)款、第(十五)至第(十七)款、第(二十)至第(二十三)款</u> 規定比例之限制，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。	配合信託契約範本修訂。
第十六條	經理公司及基金保管機構之報酬	第十六條	經理公司及基金保管機構之報酬	
第一項	一、經理公司之報酬係按本基	第一項	一、經理公司之報酬係按本基	配合本契約第

條次	修訂後條文	條次	修訂前條文	說明
	<p>金淨資產價值每年百分之一·六(1.6%)之比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。但本基金自成立之日起六個月後，除本契約第十四條第一項規定之「特殊情形」外，投資於上市、上櫃公司股票(含承銷股票)、存託憑證及興櫃股票之總金額未達本基金淨資產價值之百分之七十部分，減半計收經理公司之報酬。</p>		<p>金淨資產價值每年百分之一·六(1.6%)之比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。但本基金自成立之日起六個月後，除本契約規定之「特殊情形」外，投資於上市、上櫃股票之總金額未達本基金淨資產價值之百分之七十部分，減半計收經理公司之報酬。</p>	14條第1項增訂投資標的酌作修訂。
第三項	<p>三、前一、二項報酬，於次曆月五個營業日內以新臺幣自本基金撥付之。</p>	第三項	<p>三、前一、二項報酬，於次曆月五個營業日內以新台幣自本基金撥付之。</p>	酌作文字修訂。
第十七條	<p>受益憑證之買回</p>	第十七條	<p>受益憑證之買回</p>	
第一項	<p>一、本基金自成立日起六十日後，受益人得依最新公開說明書之規定，以書面、電子資料或其他約定方式向經理公司或其委任之基金銷售機構提出買回之請求。經理公司與基金銷售機構所簽訂之銷售契約，應載明每營業日受理買回申請之截止時間及對逾時申請之認定及其處理方式，以及雙方之義務、責任及權責歸屬。受益人得請求買回受益憑證之全部或一部。經理公司應訂定其受理受益憑證買回申請之截止時間，除能證明受益人係於截止時間前提出買回請求者，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理買回申請之截止時間，經理公司應確實嚴格</p>	第一項	<p>一、本基金自成立日起六十日後，受益人得依最新公開說明書之規定，以書面、電子資料或其他約定方式向經理公司或其指定之代理機構提出買回之請求。經理公司與受益憑證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。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</p>	配合信託契約範本及實務作業修訂。

條次	修訂後條文	條次	修訂前條文	說明
	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。		執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。	
第二項	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。	第二項	二、除本契約另有規定外，每受益權單位之買回價格以 <u>請求買回之書面或其他事先約定之方式到達經理公司或其委任辦理基金買回業務之受益憑證銷售機構之次一營業日</u> 之本基金每受益權單位淨資產價值扣除買回費用計算之。	配合信託契約範本修訂。
第三項	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一，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。惟經理公司為因應本契約第十八條鉅額受益憑證之買回條款所規定之事由，向金融機構辦理借款期間，受益人申請買回應支付買回價金百分之二之買回費用。買回費用歸入本基金資產。	第三項	三、本基金買回費用最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值之百分之一，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。	配合信託契約範本修訂。
第四項	四、本基金為給付受益人買回價金或辦理有價證券交割，得由經理公司依金管會規定向金融機構辦理短期借款，並由基金保管機構以基金專戶名義與借款金融機構簽訂借款契約，且應遵守下列規定，如有關法令或相關規定修正者，從其規定： (一)借款對象以依法得經營辦理放款業務之國內外金融機構為限，不包括本基金之保管		(新增)	依據「證券投資信託基金管理辦法」第10條之1及信託契約範本修訂，並配合金管會102年10月21日金管證投字第1020042494號函酌作文字修改。

條次	修訂後條文	條次	修訂前條文	說明
	<p><u>機構。</u></p> <p><u>(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。</u></p> <p><u>(三)借款產生之利息及相關費用由基金資產負擔。</u></p> <p><u>(四)借款總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之十。</u></p> <p><u>(五)本基金借款對象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。</u></p> <p><u>(六)本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。</u></p>			
第五項	<p><u>五、本基金向金融機構辦理短期借款，金融機構不得於本基金財產上設定權利。</u></p>		(新增)	<p>依據「證券投資信託基金管理辦法」第10條之1及信託契約範本修訂，並配合金管會102年10月21日金管證投字第1020042494號函酌作文字修改。</p>
第六項	<p><u>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</u></p>	第四項	<p><u>四、除本契約另有規定外，經理公司應自受益人買回受益憑證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</u></p>	<p>配合信託契約範本修訂。</p>

條次	修訂後條文	條次	修訂前條文	說明
	款方式給付買回價金，並得於給付買回價金中扣除 <u>買回費用、買回收件手續費、掛號郵費、匯費及其他必要之費用。</u>		給付買回價金；基金保管機構並得於給付買回價金中扣除手續費、掛號郵資、匯費及其他必要之費用。	
第七項	七、受益人請求買回一部受益憑證者，經理公司應依前項規定之期限 <u>指示基金保管機構</u> 給付買回價金。	第五項	五、受益人請求買回一部受益憑證者，經理公司應依前項規定之期限給付買回價金。	配合信託契約範本修訂及調整項次。
第八項	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， <u>基金銷售機構</u> 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。	第六項	六、經理公司得委託指定代理機構辦理本基金受益憑證買回事務，並得就每件買回申請酌收買回收件手續費，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。	配合信託契約範本修訂及調整項次。
第九項	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 <u>指示不得遲延</u> ，如有遲延給付之情事，應對受益人負損害賠償責任。	第七項	七、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之給付不得遲延，如有遲延給付之情事，應對受益人負損害賠償責任。	配合信託契約範本修訂及調整項次。
第十項	十、經理公司給付受益人買回價金時，對於從事基金短線交易之受益人，應扣除該筆交易核算之買回價金一定比例之買回費用，該買回費用應歸入基金資產。前述基金短線交易之認定標準及買回費用收取之最高比例規定，依最新公開說明書之規定。	第八項	八、經理公司給付受益人買回價金時，對於從事基金短線交易之受益人，應扣除該筆交易核算之買回價金一定比例之買回費用，該買回費用應歸入基金資產。前述基金短線交易之認定標準及買回費用收取之最高比例規定，依最新公開說明書之規定。	項次調整。
第十八條	鉅額受益憑證之買回	第十八條	鉅額受益憑證之買回	
第一項	一、任一營業日之受益權單位買回價金總額扣除當日申	第一項	一、任一營業日之受益權單位買回價金總額扣除當日申	配合信託契約範本修訂。

條次	修訂後條文	條次	修訂前條文	說明
	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。		購受益憑證發行價額之餘額，超過本基金流動資產總額時，經理公司得報經金管會核准後暫停計算買回價格，並延緩給付買回價金。	
第二十條	本基金淨資產價值之計算	第二十條	本基金淨資產價值之計算	
第二項	二、有第十九條第一項第(一)、(二)款任一情事發生，並經金管會核准得暫停計算淨資產價值時，經理公司除得依第十九條規定暫停計算買回價格，延緩給付買回價金外，並得暫停受益權單位之申購。前述所定暫停計算本基金淨資產價值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淨資產價值。		(新增)	配合本基金實務作業修訂，其後項次調整。
第三項	三、本基金之淨資產價值，應依有關法令及一般公認會計原則計算之，如有因法令或相關規定修改者，從其規定。	第二項	二、本基金之淨資產價值，應依有關法令及一般公認會計原則計算之。	項次調整並配合實務作業修訂。
第四項	四、本基金淨資產價值之計算及計算錯誤之處理方式，應依同業公會所擬定，金管會核定之「證券投資信託基金資產價值之計算標準」及「證券投資信託基金淨資產價值計算之可容忍偏差率標準及處理作業辦法」辦理之，該計算標準及作業辦法並應於公開說明書揭露。	第三項	三、本基金淨資產價值之計算及計算錯誤之處理方式，應依同業公會所擬定，金管會核定之「證券投資信託基金資產價值之計算標準」及「證券投資信託基金淨資產價值計算之可容忍偏差率標準及處理作業辦法」辦理之，該計算標準及作業辦法並應於公開說明書揭露。	項次調整。
第二十一條	每受益權單位淨資產價值之計算及公告	第二十一條	每受益權單位淨資產價值之計算及公告	

條次	修訂後條文	條次	修訂前條文	說明
第一項	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計算， <u>以四捨五入方式計算至新臺幣「元」以下小數第二位。</u>	第一項	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計算 <u>至新台幣分，不滿壹分者，四捨五入。</u>	酌作文字修訂。
第二十二條	經理公司之更換	第二十二條	經理公司之更換	
第一項	一、有下列情事之一者，經金管會核准後，更換經理公司：	第一項	一、有下列情事之一者，經金管會核准後，更換經理公司：	配合信託契約範本修訂。
第二項	(二)金管會基於公益或受益人之 <u>權益</u> ，以命令更換者；	第二項	(二)金管會基於公益或受益人之 <u>利益</u> ，以命令更換者；	
第二十三條	基金保管機構之更換	第二十三條	基金保管機構之更換	
第一項	一、有下列情事之一者，經金管會核准後，更換基金保管機構：	第一項	一、有下列情事之一者，經金管會核准後，更換基金保管機構：	配合本契約第1條第4項定義修訂。
第五項	(五)基金保管機構有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金 <u>基金</u> 保管機構職務者；	第五項	(五)基金保管機構有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基保管機構職務者；	
第二十四條	本契約之終止及本基金之不再存續	第二十四條	本契約之終止及本基金之不再存續	
第一項	一、有下列情事之一者，經金管會核准後，本契約終止：	第一項	一、有下列情事之一者，經金管會核准後，本契約終止：	配合信託契約範本修訂，及調修清算門檻。
第二項	(二)經理公司因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，或因 <u>經理本</u> 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；	第二項	(二)經理公司因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，或因 <u>對基金之經理</u> 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；	
第三項	(三)基金保管機構因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，或因 <u>保管本</u> 基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任	第三項	(三)基金保管機構因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，或因 <u>對基金之保管</u> 顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任	

條次	修訂後條文	條次	修訂前條文	說明
第五款	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； (五) 本基金淨資產價值最近三十個營業日平均值低於新臺幣壹億元時，經理公司應即通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止本契約者；	第五款	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； (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；	
第六款	(六) 經理公司認為因市場狀況、本基金特性、規模或其他法律上或事實上原因致本基金無法繼續經營，以終止本契約為宜，而通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止本契約者；	第六款	(六) 經理公司認為因市場狀況、本基金特性、規模或其他法律上或事實上原因致本基金無法繼續經營，以終止本契約為宜，而通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止本契約者；	
第二十五條	本基金之清算	第二十五條	本基金之清算	
第一項	一、本契約終止後，清算人應向金管會申請清算。在清算本基金必要範圍內，本契約於終止後視為有效。	第一項	一、本契約終止後，清算人應向金管會申請清算。在清算本基金必要範圍內，本契約於終止後繼續有效。	配合信託契約範本修訂。
第二十八條	受益人會議	第二十八條	受益人會議	
第六項	六、下列事項不得於受益人會議以臨時動議方式提出： (一) 更換經理公司或基金保管機構。 (二) 終止本契約。 (三) 變更本基金種類。	第六項	六、下列事項不得於受益人會議以臨時動議方式提出： (一) 更換經理公司或基金保管機構。 (二) 終止本證券投資信託契約。 (三) 變更本證券投資信託基金種類。	配合信託契約範本修訂。
第二十九條	會計	第二十九條	會計	
第二項	二、經理公司運用本基金，應依金管會之規定，訂定基金會計制度，並於每會計年度終了後二個月內，編具年度財務報告；於每會計年度第二季終了後四十	第二項	二、經理公司運用本基金，應依金管會之規定，訂定基金會計制度，並於每會計年度終了後二個月內，編具年報，於每月終了後十日內編具月報，前述年報	配合信託契約範本修訂。

條次	修訂後條文	條次	修訂前條文	說明
	<u>五日內編具半年度財務報告</u> ，於每月終了後十日內編具月報。 <u>前述年度、半年度財務報告及月報應送由同業公會轉送金管會備查。</u>		及月報應送由同業公會轉送金管會備查。	
第三項	三、前項年度、半年度財務報告應經金管會核准之會計師查核簽證、核閱，並經經理公司及基金保管機構共同簽署後，由經理公司公告之。	第三項	三、前項年報應經金管會核准之會計師查核簽證，並經經理公司及基金保管機構共同簽署後，由經理公司公告之。	配合信託契約範本修訂。
第三十條	幣制	第三十條	幣制	
	本基金之一切簿冊文件、收入、支出、基金資產總值之計算及本基金財務報表之編列，均應以新臺幣元為單位，不滿一元者四捨五入。但本契約第二十一條第一項規定之每受益權單位淨資產價值，不在此限。		本基金之一切簿冊文件、收入、支出、基金資產總值之計算及本基金財務報表之編列，均應以新台幣元為單位，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。	
第三十一條	通知及公告	第三十一條	通知、公告	
第一項	一、經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下：	第一項	一、經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下：	配合信託契約範本修訂。
第一款	(一)本契約修正之事項。但修正事項對受益人之權益無重大影響者，得不通知受益人，而以公告代之。	第一款	(一)本契約修正之事項。但修正事項對受益人之利益無重大影響者，得不通知受益人，而以公告代之。	
第二項	二、經理公司或基金保管機構應公告之事項如下：	二、經理公司或基金保管機構應公告之事項如下：		配合信託契約範本修訂。
第七款	(七)本基金之年度及半年度財務報告。	(七)本基金之年報。		
第九款	(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)。	(新增)		
第三項	三、對受益人之通知或公告，應依下列方式為之：	第三項	三、對受益人之通知或公告，應依下列方式為之：	配合信託契約範本及實務作業修訂。
第一款	(一)通知：依受益人名簿記載之	第一款	(一)通知：依受益人名簿記載之	

條次	修訂後條文	條次	修訂前條文	說明
第二款	<p><u>通訊地址郵寄之；其指定有代表人者通知代表人，但經受益人同意者，得以傳真或電子方式為之。受益人通訊地址、傳真或電子信箱變更時，受益人應即向經理公司或事務代理機構辦理變更登記，否則經理公司、基金保管機構或清算人依本契約規定為通知時，以送達至受益人名簿所載之通訊地址、傳真或電子信箱視為已依法送達。</u></p> <p>(二)公告：所有事項均得以刊登於中華民國任一主要新聞報紙、或傳輸於證券交易所公開資訊觀測站、同業公會網站，或其他依金管會所指定之方式公告。經理公司或基金保管機構所選定的公告方式並應於公開說明書中以顯著方式揭露。</p>	第二款	<p>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。</p> <p>(二)公告：所有事項均得以刊登於中華民國任一主要新聞報紙、傳輸於公開資訊觀測站或公會網站，或依金管會所指定之方式公告。經理公司或基金保管機構所選定的公告方式並應於公開說明書中以顯著方式揭露。</p>	
第三十四條	<p>本契約之修正</p> <p>本契約之修正應經經理公司及基金保管機構之同意，受益人會議為同意之決議，並經金管會之核准。但修正事項對受益人之權益無重大影響者，得不經受益人會議決議，但仍應經經理公司、基金保管機構同意，並經金管會之核准。</p>	第三十四條	<p>本契約之修正</p> <p>本契約之修正應經經理公司及基金保管機構之同意，受益人會議為同意之決議，並經金管會之核准。但修正事項對受益人之利益無重大影響者，得不經受益人會議決議，但仍應經經理公司、基金保管機構同意，並經金管會之核准。</p>	配合信託契約範本修訂。