

復華證券投資信託股份有限公司公告

發文日期：中華民國 110 年 10 月 4 日
發文字號：復信經字第 1100000535 號

主旨：有關本公司所經理之「復華滬深 300 A 股證券投資信託基金」、「復華香港 ETF 傘型證券投資信託基金（及其子基金）」、「復華全球收益 ETF 傘型證券投資信託基金之復華富時不動產證券化證券投資信託基金（本基金之配息來源可能為收益平準金）」、「復華富時台灣高股息低波動證券投資信託基金（本基金之配息來源可能為收益平準金）」、「復華中國 5G 通信 ETF 證券投資信託基金」、「復華股債指數傘型證券投資信託基金之復華已開發國家 300 股票指數證券投資信託基金」、「復華股債指數二號傘型證券投資信託基金之復華美國標普 500 低波動指數證券投資信託基金」、「復華南非傘型證券投資信託基金（及其子基金）」及「復華亞太平衡證券投資信託基金（本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券）」等 11 檔基金修訂證券投資信託契約及公開說明書（含簡式公開說明書）乙案，特此公告。

說明：

一、金融監督管理委員會於中華民國(下同)110 年 10 月 1 日金管證投字第 1100350324 號函核准旨揭基金修正證券投資信託契約及公開說明書（含簡式公開說明書）。

二、各基金修正重點如下：

（一）依中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會(下稱「同業公會」)民國(下同)110 年 2 月 23 日中信顧字第 1100050236 號函，旨揭指數股票型基金 (ETF) 及指數型基金等 8 檔基金之信託契約及公開說明書，新增應通知受益人及公告事項，並調整復華滬深 300 A 股證券投資信託基金(下稱「復華滬深 300 A 股基金」)及復華香港 ETF 傘型證券投資信

託基金(下稱「復華香港ETF傘型基金」)各子基金等3檔基金簡式公開說明書標的指數成分說明。

(二)依標的指數提供者通知，刪除復華南非傘型證券投資信託基金各子基金及復華亞太平衡證券投資信託基金(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券)等3檔基金之基金指數名稱「巴克萊(Barclays)」中英文冠名。

(三)參考同業公會110年12月27日中信顧字第1070053254號函，調整復華滬深300A股基金及復華香港ETF傘型基金各子基金等3檔基金之告知申購人之基金資產門檻由新臺幣3億元調降為2億元。

三、旨揭基金證券投資信託契約及公開說明書(含簡式公開說明書)之修正內容，自公告日之翌日起生效。

四、旨揭基金證券投資信託契約及公開說明書(含簡式公開說明書)修正對照表如下：

復華滬深 300 A 股證券投資信託基金

證券投資信託契約修正對照表

修改後	修改前
<p>第十三條：經理公司之權利、義務與責任</p> <p>十九、本基金淨資產價值低於新臺幣<u>貳</u>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。</p>	<p>第十三條：經理公司之權利、義務與責任</p> <p>十九、本基金淨資產價值低於新臺幣<u>參</u>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。</p>
<p>第三十二條：通知及公告</p> <p>一、經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下：</p> <p><u>(八)標的指數發生重大事項，對受益人有重大影響者。</u></p> <p>二、經理公司或基金保管機構應公告之事項如下：</p> <p><u>(十一)其他重大應公告事項(如基金所持有之有價證券或證券相關商品，長期發生無法交割、移轉、平倉或取回保證金情事；基金成分證券檔數或期貨交易部位曝險比率與所追蹤標的指數編製成分證券檔數或曝險比率有重大差異者；基金成分證券及期貨交易部位之調整，導致基金績效與標的指數表現之追蹤差距(Tracking Difference)有重大差異者)。</u></p>	<p>第三十二條：通知及公告</p> <p>一、經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下：</p> <p><u>(增列)</u> <u>其後款次向後移</u></p> <p>二、經理公司或基金保管機構應公告之事項如下：</p> <p>(十一)其他重大應公告事項(如基金所持有之有價證券或證券相關商品，長期發生無法交割、移轉、平倉或取回保證金情事)。</p>

**復華香港 ETF 傘型證券投資信託基金之復華恒生單日正向二倍證券
投資信託基金證券投資信託契約修正對照表**

修改後	修改前
<p>第十四條：經理公司之權利、義務與責任</p> <p>十九、本基金淨資產價值低於新臺幣<u>貳億元</u>時，經理公司應委託參與證券商將淨資產價值及前一月月底之受益人人數告知申購人。</p>	<p>第十四條：經理公司之權利、義務與責任</p> <p>十九、本基金淨資產價值低於新臺幣<u>參億元</u>時，經理公司應委託參與證券商將淨資產價值及前一月月底之受益人人數告知申購人。</p>
<p>第三十三條：通知及公告</p> <p>一、經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下： <u>(八)標的指數發生重大事項，對受益人有重大影響者。</u></p> <p>二、經理公司或基金保管機構應公告之事項如下： <u>(十一)其他重大應公告事項(如基金所持有之有價證券或證券相關商品，長期發生無法交割、移轉、平倉或取回保證金情事；基金成分證券檔數或期貨交易部位曝險比率與所追蹤標的指數編製成分證券檔數或曝險比率有重大差異者；基金成分證券及期貨交易部位之調整，導致基金績效與標的指數表現之追蹤差距(Tracking Difference)有重大差異者)。</u></p>	<p>第三十三條：通知及公告</p> <p>一、經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下： <u>(增列)</u> <u>其後款次向後移</u></p> <p>二、經理公司或基金保管機構應公告之事項如下： <u>(十一)其他重大應公告事項(如基金所持有之有價證券或證券相關商品，長期發生無法交割、移轉、平倉或取回保證金情事)。</u></p>

修改後	修改前
<p>【附件一】復華香港 ETF 傘型證券投資信託基金證券商參與契約重要內容</p> <p>受益憑證申購及買回通則</p> <p>六、各子基金淨資產價值低於新臺幣<u>貳</u>億元時，參與證券商應依本基金公開說明書規定將各子基金淨資產價值及受益人人數告知申購人。</p>	<p>【附件一】復華香港 ETF 傘型證券投資信託基金證券商參與契約重要內容</p> <p>受益憑證申購及買回通則</p> <p>六、各子基金淨資產價值低於新臺幣<u>參</u>億元時，參與證券商應依本基金公開說明書規定將各子基金淨資產價值及受益人人數告知申購人。</p>

復華香港 ETF 傘型證券投資信託基金之復華恒生單日反向一倍證券投資信託基金證券投資信託契約修正對照表

修改後	修改前
<p>第十四條：經理公司之權利、義務與責任</p> <p>十九、本基金淨資產價值低於新臺幣<u>貳</u>億元時，經理公司應委託參與證券商將淨資產價值及前一月月底之受益人人數告知申購人。</p>	<p>第十四條：經理公司之權利、義務與責任</p> <p>十九、本基金淨資產價值低於新臺幣<u>參</u>億元時，經理公司應委託參與證券商將淨資產價值及前一月月底之受益人人數告知申購人。</p>
<p>第三十三條：通知及公告</p> <p>一、經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下： <u>(八)標的指數發生重大事項，對受益人有重大影響者。</u></p> <p>二、經理公司或基金保管機構應公告之事項如下： <u>(十一)其他重大應公告事項(如基金所持有之有價證券或證券相關商品，長期發生無</u></p>	<p>第三十三條：通知及公告</p> <p>一、經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下： <u>(增列)</u> <u>其後款次向後移</u></p> <p>二、經理公司或基金保管機構應公告之事項如下： <u>(十一)其他重大應公告事項(如基金所持有之有價證券或證券相關商品，長期發生無</u></p>

修改後	修改前
<p>法交割、移轉、平倉或取回保證金情事；<u>基金成分證券檔數或期貨交易部位曝險比率與所追蹤標的指數編製成分證券檔數或曝險比率有重大差異者</u>；基金成分證券及期貨交易部位之調整，導致基金績效與標的指數表現之<u>追蹤差距 (Tracking Difference)</u> 有重大差異者)。</p>	<p>法交割、移轉、平倉或取回保證金情事)。</p>
<p>【附件一】復華香港 ETF 傘型證券投資信託基金證券商參與契約重要內容</p> <p>受益憑證申購及買回通則</p> <p>六、各子基金淨資產價值低於新臺幣貳億元時，參與證券商應依本基金公開說明書規定將各子基金淨資產價值及受益人人數告知申購人。</p>	<p>【附件一】復華香港 ETF 傘型證券投資信託基金證券商參與契約重要內容</p> <p>受益憑證申購及買回通則</p> <p>六、各子基金淨資產價值低於新臺幣參億元時，參與證券商應依本基金公開說明書規定將各子基金淨資產價值及受益人人數告知申購人。</p>

復華全球收益 ETF 傘型證券投資信託基金之復華富時不動產證券化證券投資信託基金(本基金之配息來源可能為收益平準金)證券投資信託契約修正對照表

修改後	修改前
<p>第三十二條：通知及公告</p> <p>一、經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下：</p> <p><u>(九)標的指數發生重大事項，對受益人有重大影響者。</u></p>	<p>第三十二條：通知及公告</p> <p>一、經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下：</p> <p><u>(增列)</u></p> <p>其後款次向後移</p>

修改後	修改前
<p>二、經理公司或基金保管機構應公告之事項如下：</p> <p>(十一)其他重大應公告事項(如基金所持有之有價證券或證券相關商品，長期發生無法交割、移轉、平倉或取回保證金情事；<u>基金成分證券檔數或期貨交易部位曝險比率與所追蹤標的指數編製成分證券檔數或曝險比率有重大差異者；基金成分證券及期貨交易部位之調整，導致基金績效與標的指數表現之追蹤差距(Tracking Difference)有重大差異者</u>)。</p>	<p>二、經理公司或基金保管機構應公告之事項如下：</p> <p>(十一)其他重大應公告事項(如基金所持有之有價證券或證券相關商品，長期發生無法交割、移轉、平倉或取回保證金情事)。</p>
<p>【附件一】證券商參與契約重要內容</p> <p>受益憑證申購及買回通則</p> <p>六、<u>各子基金淨資產價值低於新臺幣貳億元時</u>，參與證券商應依本基金公開說明書規定將<u>各子基金淨資產價值及前一月底之受益人人數告知申購人</u>。</p>	<p>【附件一】證券商參與契約重要內容</p> <p>受益憑證申購及買回通則</p> <p>六、<u>復華 1 至 5 年期高收益債券基金及復華新興市場 10 年期以上債券基金</u>： <u>前述基金淨資產價值低於新臺幣參億元時</u>，參與證券商應依本基金公開說明書規定將<u>該子基金淨資產價值及前一月底之受益人人數告知該子基金申購人</u>。 <u>復華富時不動產證券化基金</u>： <u>該基金淨資產價值低於新臺幣貳億元時</u>，參與證券商應依本基金公開說明書規定將<u>淨資產價值及前一月底之受益人人數告知該子基金申購人</u>。</p>

復華富時台灣高股息低波動證券投資信託基金(本基金之配息來源可能為收益平準金)證券投資信託契約修正對照表

修改後	修改前
<p>第三十三條：通知及公告</p> <p>一、經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下：</p> <p><u>(九)標的指數發生重大事項，對受益人有重大影響者。</u></p> <p>二、經理公司或基金保管機構應公告之事項如下：</p> <p><u>(十一)其他重大應公告事項(如基金所持有之有價證券或證券相關商品，長期發生無法交割、移轉、平倉或取回保證金情事；基金成分證券檔數或期貨交易部位曝險比率與所追蹤標的指數編製成分證券檔數或曝險比率有重大差異者；基金成分證券及期貨交易部位之調整，導致基金績效與標的指數表現之追蹤差距(Tracking Difference)有重大差異者)。</u></p>	<p>第三十三條：通知及公告</p> <p>一、經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下：</p> <p><u>(增列)</u></p> <p><u>其後款次向後移</u></p> <p>二、經理公司或基金保管機構應公告之事項如下：</p> <p><u>(十一)其他重大應公告事項(如基金所持有之有價證券或證券相關商品，長期發生無法交割、移轉、平倉或取回保證金情事)。</u></p>

復華中國 5G 通信 ETF 證券投資信託基金

證券投資信託契約修正對照表

修改後	修改前
<p>第三十二條：通知及公告</p> <p>一、經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下：</p> <p><u>(八)標的指數發生重大事項，對受益人有重大影響者。</u></p> <p>二、經理公司或基金保管機構應公告之事項如下：</p> <p><u>(十一)其他重大應公告事項(如基金所持有之有價證券或證券相關商品，長期發生無法交割、移轉、平倉或取回保證金情事；基金成分證券檔數或期貨交易部位曝險比率與所追蹤標的指數編製成分證券檔數或曝險比率有重大差異者；基金成分證券及期貨交易部位之調整，導致基金績效與標的指數表現之追蹤差距 (Tracking Difference) 有重大差異者)。</u></p>	<p>第三十二條：通知及公告</p> <p>一、經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下：</p> <p><u>(增列)</u> <u>其後款次向後移</u></p> <p>二、經理公司或基金保管機構應公告之事項如下：</p> <p><u>(十一)其他重大應公告事項(如基金所持有之有價證券或證券相關商品，長期發生無法交割、移轉、平倉或取回保證金情事)。</u></p>

復華股債指數傘型證券投資信託基金之復華已開發國家 300 股票指數證券投資信託基金證券投資信託契約修正對照表

修改後	修改前
<p>第三十一條：通知及公告</p> <p>一、經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下，但專屬於各類型受益權單位之事項，得僅通知該類型受益權單位受益人： <u>(七)標的指數發生重大事項，對受益人有重大影響者。</u></p> <p>二、經理公司或基金保管機構應公告之事項如下： <u>(十)其他重大應公告事項(如基金所持有之有價證券或證券相關商品，長期發生無法交割、移轉、平倉或取回保證金情事；基金成分證券檔數或期貨交易部位曝險比率與所追蹤標的指數編製成分證券檔數或曝險比率有重大差異者；基金成分證券及期貨交易部位之調整，導致基金績效與標的指數表現之追蹤差距(Tracking Difference)有重大差異者)。</u></p>	<p>第三十一條：通知及公告</p> <p>一、經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下，但專屬於各類型受益權單位之事項，得僅通知該類型受益權單位受益人： <u>(增列)</u> <u>其後款次向後移</u></p> <p>二、經理公司或基金保管機構應公告之事項如下： <u>(十)其他重大應公告事項(如基金所持有之有價證券或證券相關商品，長期發生無法交割、移轉、平倉或取回保證金情事)。</u></p>

復華股債指數二號傘型證券投資信託基金之復華美國標普 500 低波動指數證券投資信託基金證券投資信託契約修正對照表

修改後	修改前
<p>第三十一條：通知及公告</p> <p>一、經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下：</p> <p style="padding-left: 40px;"><u>(七)標的指數發生重大事項，對受益人有重大影響者。</u></p> <p>二、經理公司或基金保管機構應公告之事項如下：</p> <p style="padding-left: 40px;"><u>(十)其他重大應公告事項(如基金所持有之有價證券或證券相關商品，長期發生無法交割、移轉、平倉或取回保證金情事；基金成分證券檔數或期貨交易部位曝險比率與所追蹤標的指數編製成分證券檔數或曝險比率有重大差異者；基金成分證券及期貨交易部位之調整，導致基金績效與標的指數表現之追蹤差距(Tracking Difference)有重大差異者)。</u></p>	<p>第三十一條：通知及公告</p> <p>一、經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下：</p> <p style="padding-left: 40px;"><u>(增列)</u> <u>其後款次向後移</u></p> <p>二、經理公司或基金保管機構應公告之事項如下：</p> <p style="padding-left: 40px;">(十)其他重大應公告事項(如基金所持有之有價證券或證券相關商品，長期發生無法交割、移轉、平倉或取回保證金情事)。</p>

復華滬深 300 A 股證券投資信託基金公開說明書修正對照表

修正後內容	修正前內容	修正說明
<p>【基金概況】 拾肆、基金之資訊揭露 一、依法令及信託契約規定應揭露之資訊內容 (二)經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下： <u>8. 標的指數發生重大事項，對受益人有重大影響者。</u> 【釋例說明重大事項之範疇】 <u>(1) 標的指數編製方式進行重大調整，涉及改變本基金之產品定位者。</u> <u>(2) 指數提供者有意停止標的指數之計算或發布。</u> <u>(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。</u> (三)經理公司或基金保管機構應公告之事項如下： 11. 其他重大應公告事項(如基金所持有之有價證券或證券相關商品，長期發生無法交割、移轉、平倉或取回保證金情事；<u>基金成分證券檔數或期貨交易部位曝險比率與所追蹤標的指數編製成分證券檔數或曝險比率有重大差異者；基金成分證券及期貨交易部位之調整，導致基金績效與標的指數表現之追蹤差距 (Tracking Difference) 有重大差異者</u>)。</p>	<p>【基金概況】 拾肆、基金之資訊揭露 一、依法令及信託契約規定應揭露之資訊內容 (二)經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下： <u>(增列)</u> <u>其後款次向後移</u> (三)經理公司或基金保管機構應公告之事項如下： 11. 其他重大應公告事項(如基金所持有之有價證券或證券相關商品，長期發生無法交割、移轉、平倉或取回保證金情事)。</p>	<p>依 110 年 2 月 23 日中信顧字第 1100050236 號函，新增本基金應通知及公告之事項。</p>

前述所稱重大差異係指：

(1) 基金成分證券檔數或期貨交易部分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：

連續五個營業日基金所投資成分證券檔數與所追蹤標的指數成分證券檔數覆蓋率低於 80%且低於 160 檔。

(2) 基金成分證券及期貨交易部位之調整，導致基金績效與標的指數表現之追蹤差距(Tracking Difference)有重大差異者：因部位調整導致基金連續五個營業日之每日追蹤差距達基金所訂之每日負追蹤差距控點(負 1.2%)時，視為重大差異。

(四)其他應揭露之訊息：

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。

(四)其他應揭露之訊息：

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。

參考 107 年 12 月 27 日中信顧字第 1070053254 號函調降基金淨

		資產價值告知門檻，以利於業務推廣之效率及提高調整客戶結構之彈性。
<p>【證券投資信託契約主要內容】</p> <p>拾、經理公司之權利、義務與責任</p> <p>十九、本基金淨資產價值低於新臺幣<u>貳</u>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。</p>	<p>【證券投資信託契約主要內容】</p> <p>拾、經理公司之權利、義務與責任</p> <p>十九、本基金淨資產價值低於新臺幣<u>參</u>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。</p>	<p>參考 107 年 12 月 27 日中信顧字第 1070053254 號函調降基金淨資產價值告知門檻，以利於業務推廣之效率及提高調整客戶結構之彈性。</p>

**復華滬深 300 A 股證券投資信託基金簡式公開說明書
修正對照表**

修正後內容	修正前內容	修正說明
<p>貳、基金投資範圍及投資特色</p> <p>一、投資範圍：</p> <p> (一) 本基金為一開放式指數股票型基金(ETF)，以追蹤標的指數「滬深 300 指數」之績效表現為目標，經理公司運用最佳化複製法策略，將基金 80%或以上之資產直接投資於大陸地區上海證券交易所與深圳證券交易所「滬深 300 指數」之成分證券。</p> <p> (二) 標的指數之主要成分及特色：指數內容為上海證券交易所與深圳證券交易所掛牌交易 A 股市場中，以市值及流動性等條件篩選出具有代表性的 300 檔證券。</p>	<p>貳、基金投資範圍及投資特色</p> <p>一、投資範圍：</p> <p> 本基金為一開放式指數股票型基金(ETF)，以追蹤標的指數「滬深 300 指數」之績效表現為目標，經理公司運用最佳化複製法策略，將基金 80%或以上之資產直接投資於大陸地區上海證券交易所與深圳證券交易所「滬深 300 指數」之成分股。</p> <p>三、指數之主要成分及特色：</p> <p> <u>滬深 300 指數是由上海證券交易所與深圳證券交易所掛牌交易 A 股中規模大、流動性好的最具代表性的 300 檔股票所組成，成分股覆蓋了滬深市場七成左右的市值。滬深 300 指數之產業成分包括金融、工業、原材料、消費、能源、保健、公用事業、資訊科技、電信等，近乎囊括中國大陸所有產業。而成分企業之市值，大至上兆人民幣，小至僅有十多億，亦代表指數不僅只有權值股，尚包括具有成長潛力的微型企業，具良好分散性。</u></p>	<p>依中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會「簡式公開說明書編製說明」調整段落並配合實務調整指數成分說明。</p>

復華香港 ETF 傘型證券投資信託基金公開說明書修正對照表

修正後內容	修正前內容	修正說明
<p>【基金概況】 拾肆、基金之資訊揭露 一、依法令及各子基金信託契約規定應揭露之資訊內容 (二)經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下： <u>8. 標的指數發生重大事項，對受益人有重大影響者。</u> 【釋例說明重大事項之範疇】 <u>(1) 標的指數編製方式進行重大調整，涉及改變各子基金之產品定位者。</u> <u>(2) 指數提供者有意停止標的指數之計算或發布。</u> <u>(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。</u> (三)經理公司或基金保管機構應公告之事項如下： 11. 其他重大應公告事項(如基金所持有之有價證券或證券相關商品，長期發生無法交割、移轉、平倉或取回保證金情事；<u>基金成分證券檔數或期貨交易部位曝險比率與所追蹤標的指數編製成分證券檔數或曝險比率有重大差異者；基金成分證券及期貨交易部位之調整，導致基金績效與標的指數表現之追蹤差距 (Tracking Difference) 有重大差異者</u>)。</p>	<p>【基金概況】 拾肆、基金之資訊揭露 一、依法令及各子基金信託契約規定應揭露之資訊內容 (二)經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下： <u>(增列)</u> <u>其後款次向後移</u> (三)經理公司或基金保管機構應公告之事項如下： 11. 其他重大應公告事項(如基金所持有之有價證券或證券相關商品，長期發生無法交割、移轉、平倉或取回保證金情事)。</p>	<p>依110年2月23日中信顧字第1100050236號函，新增本基金應通知及公告之事項。</p>

前述所稱重大差異係指：

(1) 基金成分證券檔數或期貨交易部分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：

【復華恒生單日正向二倍基金】

基金投資於有價證券加計證券相關商品之整體曝險比率低於基金淨資產價值之180%或超過220%。

【復華恒生單日反向一倍基金】

基金投資於有價證券加計證券相關商品之整體反向曝險比率低於基金淨資產價值之75%或超過110%。

(2) 基金成分證券及期貨交易部位之調整，導致基金績效與標的指數表現之追蹤差距(Tracking Difference)有重大差異者：因部位調整導致基金連續五個營業日之每日追蹤差距達基金所訂之每日負追蹤差距控點(【復華恒生單日正向二倍基金】為負2.3%；【復華恒生單日反向一倍基金】為負1.2%)時，視為重大差異。

(四)其他應揭露之訊息：

各子基金淨資產價值低於新臺幣貳億元時，經理公司應委託參與證

<p>券商將淨資產價值及前一月底之受益人人數告知該子基金申購人。</p>	<p>(四)其他應揭露之訊息： 各子基金淨資產價值低於新臺幣參億元時，經理公司應委託參與證券商將淨資產價值及前一月底之受益人人數告知該子基金申購人。</p>	<p>參考 107 年 12 月 27 日中信顧字 第 1070053254 號函調降基金淨資產價值告知門檻，以利於業務推廣之效率及提高調整客戶結構之彈性。</p>
<p>【證券投資信託契約主要內容】 拾壹、經理公司之權利、義務與責任 十九、各子基金淨資產價值低於新臺幣貳億元時，經理公司應委託參與證券商將淨資產價值及前一月底之受益人人數告知該子基金申購人。</p>	<p>【證券投資信託契約主要內容】 拾壹、經理公司之權利、義務與責任 十九、各子基金淨資產價值低於新臺幣參億元時，經理公司應委託參與證券商將淨資產價值及前一月底之受益人人數告知該子基金申購人。</p>	<p>參考 107 年 12 月 27 日中信顧字 第 1070053254 號函調降基金淨資產價值告知門檻，以利於業務推廣之效率</p>

		及提高調整客戶結構之彈性。
<p>【附錄四】復華香港 ETF 傘型證券投資信託基金證券商參與契約重要條文</p> <p>受益憑證申購及買回通則</p> <p>六、各子基金淨資產價值低於新臺幣<u>貳</u>億元時，參與證券商應依本基金公開說明書規定將各子基金淨資產價值及受益人人數告知申購人。</p>	<p>【附錄四】復華香港 ETF 傘型證券投資信託基金證券商參與契約重要條文</p> <p>受益憑證申購及買回通則</p> <p>六、各子基金淨資產價值低於新臺幣<u>參</u>億元時，參與證券商應依本基金公開說明書規定將該子基金淨資產價值及受益人人數告知申購人。</p>	<p>配合信託契約修改內容同步調整參與契約。</p>

復華香港 ETF 傘型證券投資信託基金之復華恒生單日正向二倍證券投資信託基金簡式公開說明書修正對照表

修正後內容	修正前內容	修正說明
<p>貳、基金投資範圍及投資特色</p> <p>一、投資範圍：</p> <p><u>(四) 標的指數之主要成分及特色：該指數為反應恒生指數單日之正向二倍表現所編製及計算。(恒生指數成分內容為香港聯合交易所主板上市之證券中，以市值及流動性等條件篩選出具代表性的成分證券)。</u></p>	<p>貳、基金投資範圍及投資特色</p> <p>一、投資範圍：</p> <p><u>(增列)</u></p>	<p>依中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會「簡式公開說明書編製說明」增訂。</p>

復華香港 ETF 傘型證券投資信託基金之復華恒生單日反向一倍證券投資信託基金簡式公開說明書修正對照表

修正後內容	修正前內容	修正說明
<p>貳、基金投資範圍及投資特色</p> <p>一、投資範圍：</p> <p><u>(四) 標的指數之主要成分及特色：該指數為反應恒生指數單日之反向一倍表現所編製及計算。(恒生指數成分內容為香港聯合交易所主板上市之證券中，以市值及流動性等條件篩選出具代表性的成分證券)。</u></p>	<p>貳、基金投資範圍及投資特色</p> <p>一、投資範圍：</p> <p><u>(增列)</u></p>	<p>依中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會「簡式公開說明書編製說明」增訂。</p>

復華全球收益 ETF 傘型證券投資信託基金公開說明書修正對照表

修正後內容	修正前內容	修正說明
<p>【基金概況】 拾肆、基金之資訊揭露 (各子基金除下述一之(二)之9、(三)之11及(四)不同外，其餘皆相同)</p> <p>一、依法令及各子基金信託契約規定應揭露之資訊內容</p> <p>(二)經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下：</p> <p>9. <u>標的指數發生重大事項，對受益人有重大影響者。(僅【復華富時不動產證券化基金】(該基金之配息來源可能為收益平準金)適用)</u></p> <p>【釋例說明重大事項之範疇】</p> <p>(1) <u>標的指數編製方式進行重大調整，涉及改變各子基金之產品定位者。</u></p> <p>(2) <u>指數提供者有意停止標的指數之計算或發布。</u></p> <p>(3) <u>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。</u></p> <p>(三)經理公司或基金保管機構應公告之事項如下：</p> <p>11. <u>【復華1至5年期高收益債券基金】(該基金主要係投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為收益平準金)及【復華新興市場10年期以上債券基金】(該基金之配息來源可能為收益平準金)</u></p>	<p>【基金概況】 拾肆、基金之資訊揭露 (增列)</p> <p>一、依法令及各子基金信託契約規定應揭露之資訊內容</p> <p>(二)經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下：</p> <p><u>(增列)</u> <u>其後款次向後移</u></p> <p>(三)經理公司或基金保管機構應公告之事項如下：</p> <p>11. 其他重大應公告事項(如基金所持有之有價證券或證券相關商品，長期發生無法交割、移轉、平倉或取回保證金情事)。</p>	<p>依110年2月23日中信顧字第1100050236號函，新增本基金應通知及公告之事項。</p>

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)。

【復華富時不動產證券化基金】(該基金之配息來源可能為收益平準金)

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；

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

前述所稱重大差異係指：

(1) 基金成分證券檔數或期貨交易部分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：

連續五個營業日基金所投資成分證券檔數與所追蹤標的指數成分證券檔數覆蓋率低於 80%且低於 30 檔。

(2) 基金成分證券及期貨交易

<p><u>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：因部位調整導致基金連續五個營業日之每日追蹤差距達基金所訂之每日負追蹤差距控點（為負1.2%）時，視為重大差異。</u></p>		
---	--	--

復華富時台灣高股息低波動證券投資信託基金公開說明書修正對照表

修正後內容	修正前內容	修正說明
<p>【基金概況】</p> <p>拾伍、基金之資訊揭露</p> <p>一、依法令及信託契約規定應揭露之資訊內容</p> <p>(二)經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下：</p> <p><u>9. 標的指數發生重大事項，對受益人有重大影響者。</u></p> <p>【釋例說明重大事項之範疇】</p> <p><u>(1) 標的指數編製方式進行重大調整，涉及改變本基金之產品定位者。</u></p> <p><u>(2) 指數提供者有意停止標的指數之計算或發布。</u></p> <p><u>(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。</u></p> <p>(三)經理公司或基金保管機構應公告之事項如下：</p> <p>11. 其他重大應公告事項(如基金所持有之有價證券或證券相關商品，長期發生無法交割、移轉、平倉或取回保證金情事；<u>基金成分證券檔數或期貨交易部位曝險比率與所追蹤標的指數編製成分證券檔數或曝險比率有重大差異者；基金成分證券及期貨交易部位之調整，導致基金績效與標的指數表現之追蹤差距 (Tracking Difference) 有重大差異者</u>)。</p>	<p>【基金概況】</p> <p>拾伍、基金之資訊揭露</p> <p>一、依法令及信託契約規定應揭露之資訊內容</p> <p>(二)經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下：</p> <p><u>(增列)</u></p> <p><u>其後款次向後移</u></p> <p>(三)經理公司或基金保管機構應公告之事項如下：</p> <p>11. 其他重大應公告事項(如基金所持有之有價證券或證券相關商品，長期發生無法交割、移轉、平倉或取回保證金情事)。</p>	<p>依110年2月23日中信顧字第1100050236號函，新增本基金應通知及公告之事項。</p>

前述所稱重大差異係指：

(1) 基金成分證券檔數或期貨交易部分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：

連續五個營業日基金所投資成分證券檔數與所追蹤標的指數成分證券檔數覆蓋率低於 90%。

(2) 基金成分證券及期貨交易部位之調整，導致基金績效與標的指數表現之追蹤差距(Tracking Difference)有重大差異者：因部位調整導致基金連續五個營業日之每日追蹤差距達基金所訂之每日負追蹤差距控點(負 1.2%)時，視為重大差異。

復華中國 5G 通信 ETF 證券投資信託基金公開說明書修正對照表

修正後內容	修正前內容	修正說明
<p>【基金概況】 拾肆、基金之資訊揭露 一、依法令及信託契約規定應揭露之資訊內容 (二)經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下： <u>8. 標的指數發生重大事項，對受益人有重大影響者。</u> 【釋例說明重大事項之範疇】 <u>(1) 標的指數編製方式進行重大調整，涉及改變本基金之產品定位者。</u> <u>(2) 指數提供者有意停止標的指數之計算或發布。</u> <u>(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。</u> (三)經理公司或基金保管機構應公告之事項如下： 11. 其他重大應公告事項(如基金所持有之有價證券或證券相關商品，長期發生無法交割、移轉、平倉或取回保證金情事；<u>基金成分證券檔數或期貨交易部位曝險比率與所追蹤標的指數編製成分證券檔數或曝險比率有重大差異者；基金成分證券及期貨交易部位之調整，導致基金績效與標的指數表現之追蹤差距 (Tracking Difference) 有重大差異者</u>)。</p>	<p>【基金概況】 拾肆、基金之資訊揭露 一、依法令及信託契約規定應揭露之資訊內容 (二)經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下： <u>(增列)</u> <u>其後款次向後移</u> (三)經理公司或基金保管機構應公告之事項如下： 11. 其他重大應公告事項(如基金所持有之有價證券或證券相關商品，長期發生無法交割、移轉、平倉或取回保證金情事)。</p>	<p>依110年2月23日中信顧字第1100050236號函，新增本基金應通知及公告之事項。</p>

前述所稱重大差異係指：

(1) 基金成分證券檔數或期貨交易部分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：

連續五個營業日基金所投資成分證券檔數與所追蹤標的指數成分證券檔數覆蓋率低於 80%且低於 50 檔。

(2) 基金成分證券及期貨交易部位之調整，導致基金績效與標的指數表現之追蹤差距(Tracking Difference)有重大差異者：因部位調整導致基金連續五個營業日之每日追蹤差距達基金所訂之每日負追蹤差距控點（負 1.2%）時，視為重大差異。

復華股債指數傘型證券投資信託基金公開說明書修正對照表

修正後內容	修正前內容	修正說明
<p>【基金概況】</p> <p>拾參、基金之資訊揭露</p> <p>(各子基金除下述一之(二)之2、<u>一之(二)之8</u>、<u>一之(三)之3</u>、<u>一之(三)之10</u>、<u>二之(一)之2</u>、<u>之(2)</u>、<u>之b及k</u>。不同外，其餘皆相同)</p> <p>一、依法令及各子基金信託契約規定應揭露之資訊內容</p> <p>(二)經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下，但專屬於各類型受益權單位之事項，得僅通知該類型受益權單位受益人：</p> <p><u>8. 標的指數發生重大事項，對受益人有重大影響者。(僅【復華已開發國家300股票指數基金】適用)</u></p> <p>【釋例說明重大事項之範疇】</p> <p><u>(1) 標的指數編製方式進行重大調整，涉及改變各子基金之產品定位者。</u></p> <p><u>(2) 指數提供者有意停止標的指數之計算或發布。</u></p> <p><u>(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。</u></p> <p>(三)經理公司或基金保管機構應公告之事項如下：</p> <p>10. 【復華5至10年期投資等級債券指數基金】及【復華美元高收益債券指數基金】(該基金主要係投資於非投資等級之高風</p>	<p>【基金概況】</p> <p>拾參、基金之資訊揭露</p> <p>(各子基金除下述一之(二)之2、一之(三)之3、二之(一)之2、之(2)、之b及k。不同外，其餘皆相同)</p> <p>一、依法令及各子基金信託契約規定應揭露之資訊內容</p> <p>(二)經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下，但專屬於各類型受益權單位之事項，得僅通知該類型受益權單位受益人：</p> <p><u>(增列)</u></p> <p><u>其後款次向後移</u></p> <p>(三)經理公司或基金保管機構應公告之事項如下：</p> <p>10. 其他重大應公告事項(如基金所持有之有價證券或證券相關商品，長期發生無法交割、移轉、平倉或取回保證金情事)。</p>	<p>依110年2月23日中信顧字第1100050236號函，新增本基金應通知及公告之事項。</p>

險債券且基金之配息來源可能為本金)

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)。

【復華已開發國家 300 股票指數基金】

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

前述所稱重大差異係指：

- (1) 基金成分證券檔數或期貨交易部分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：
- 連續五個營業日基金所投資成分證券檔數與所追蹤標的指數成分證券檔數覆蓋率低於 80%且低於 160 檔。續五個營業日基金所投資成分證券檔數與所追蹤標的指數成分證券檔數

<p><u>覆蓋率低於 80%且低於 160 檔。</u></p> <p><u>(2) 基金成分證券及期貨交易部位之調整，導致基金績效與標的指數表現之追蹤差距(Tracking Difference)有重大差異者：因部位調整導致基金連續五個營業日之每日追蹤差距達基金所訂之每日負追蹤差距控點（為負 1.2%）時，視為重大差異。</u></p>		
---	--	--

復華股債指數二號傘型證券投資信託基金公開說明書修正對照表

修正後內容	修正前內容	修正說明
<p>【基金概況】</p> <p>拾參、基金之資訊揭露</p> <p>(各子基金除下述一之(二)、一之(三)之2.、3.、<u>10.</u>、一之(四)、二之(一)之2.之(2).之i.及j.不同外，其餘皆相同)</p> <p>一、依法令及各子基金信託契約規定應揭露之資訊內容</p> <p>(二) 【復華美國標普500低波動指數基金】</p> <p>經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下：</p> <p><u>7. 標的指數發生重大事項，對受益人有重大影響者。</u></p> <p>【釋例說明重大事項之範疇】</p> <p><u>(1) 標的指數編製方式進行重大調整，涉及改變該基金之產品定位者。</u></p> <p><u>(2) 指數提供者有意停止標的指數之計算或發布。</u></p> <p><u>(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。</u></p> <p>(三)經理公司或基金保管機構應公告之事項如下：</p> <p>10. 【復華美國標普 500 低波動指數基金】</p> <p><u>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；基</u></p>	<p>【基金概況】</p> <p>拾參、基金之資訊揭露</p> <p>(各子基金除下述一之(二)、一之(三)之2.、3.、一之(四)、二之(一)之2.之(2).之i.及j.不同外，其餘皆相同)</p> <p>一、依法令及各子基金信託契約規定應揭露之資訊內容</p> <p>(二) 【復華美國標普500低波動指數基金】</p> <p>經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下：</p> <p><u>(增列)</u></p> <p><u>其後款次向後移</u></p> <p>(三)經理公司或基金保管機構應公告之事項如下：</p> <p>10. 其他重大應公告事項(如基金所持有之有價證券或證券相關商品，長期發生無法交割、移轉、平倉或取回保證金情事)。</p>	<p>依110年2月23日中信顧字第1100050236號函，新增本基金應通知及公告之事項。</p>

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

前述所稱重大差異係指：

(1) 基金成分證券檔數或期貨交易部分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：

連續五個營業日基金所投資成分證券檔數與所追蹤標的指數成分證券檔數覆蓋率低於 80%且低於 80 檔。

(2) 基金成分證券及期貨交易部位之調整，導致基金績效與標的指數表現之追蹤差距(Tracking Difference)有重大差異者：因部位調整導致基金連續五個營業日之每日追蹤差距達基金所訂之每日負追蹤差距控點為負 1.2%時，視為重大差異。

【復華新興市場 3 年期以上美元主權及類主權債券指數基金】（該基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券）及【復華新興亞洲 3 至 10 年

期美元債券指數基金】(該基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券)

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)。

復華南非傘型證券投資信託基金公開說明書修正對照表

修正後內容	修正前內容	修正說明
<p>【基金概況】 壹、基金簡介 二十八、基金績效參考指標 (Benchmark) 【復華南非幣短期收益基金】(基金之配息來源可能為本金) 該基金之績效參考指標為彭博南非 1-3 年期政府公債指數 (Bloomberg Series-E S Africa Govt 1-3 Yr Bond Index)。</p> <p>【復華南非幣長期收益基金】(基金之配息來源可能為本金) 該基金之績效參考指標為彭博南非 10 年期以上政府公債指數 (Bloomberg Series-E S Africa Govt 10+ Yr Bond Index)。</p>	<p>【基金概況】 壹、基金簡介 二十八、基金績效參考指標 (Benchmark) 【復華南非幣短期收益基金】(基金之配息來源可能為本金) 該基金之績效參考指標為彭博<u>巴</u>克萊南非 1-3 年期政府公債指數 (Bloomberg <u>Barclays</u> Series-E S Africa Govt 1-3 Yr Bond Index)。</p> <p>【復華南非幣長期收益基金】(基金之配息來源可能為本金) 該基金之績效參考指標為彭博<u>巴</u>克萊南非 10 年期以上政府公債指數 (Bloomberg <u>Barclays</u> Series-E S Africa Govt 10+ Yr Bond Index)。</p>	<p>依指數編製公司通知修改指數名稱。</p>

**復華南非傘型證券投資信託基金之復華南非幣短期收益證券投資信託
基金簡式公開說明書修正對照表**

修正後內容	修正前內容	修正說明
<p>壹、基本資料</p> <p>績效指標 benchmark</p> <p>彭博南非 1-3 年期政府公債指數 (Bloomberg Series-E S Africa Govt 1-3 Yr Bond Index)</p>	<p>壹、基本資料</p> <p>績效指標 benchmark</p> <p>彭博<u>巴克萊</u>南非 1-3 年期政府公債指 數 (Bloomberg <u>Barclays</u> Series-E S Africa Govt 1-3 Yr Bond Index)</p>	<p>依指數編製公司 通知修改指數名 稱。</p>

復華南非傘型證券投資信託基金之復華南非幣長期收益證券投資信託
基金簡式公開說明書修正對照表

修正後內容	修正前內容	修正說明
<p>壹、基本資料</p> <p>績效指標 benchmark</p> <p>彭博南非 10 年期以上政府公債指數 (Bloomberg Series-E S Africa Govt 10+ Yr Bond Index)</p>	<p>壹、基本資料</p> <p>績效指標 benchmark</p> <p>彭博<u>巴克萊</u>南非 10 年期以上政府公債 指數 (Bloomberg <u>Barclays</u> Series-E S Africa Govt 10+ Yr Bond Index)</p>	<p>依指數編製公司 通知修改指數名 稱。</p>

復華亞太平衡證券投資信託基金公開說明書修正對照表

修正後內容	修正前內容	修正說明
<p>【基金概況】 壹、基金簡介 二十六、基金績效參考指標 (Benchmark) 50% MSCI亞太指數(MSCI AC Asia Pacific Index)+ 25%<u>彭博</u>新興亞洲本地公債指數 (Bloomberg Emerging Markets Asia Local Currency Government Country Capped Index) + 25%<u>摩根大通</u>亞洲投資等級信用指數(J.P. Morgan Asia Credit Investment Grade Index)。</p>	<p>【基金概況】 壹、基金簡介 二十六、基金績效參考指標 (Benchmark) 50% MSCI亞太指數(MSCI AC Asia Pacific Index)+ 25%<u>巴克萊</u>新興亞洲本地公債指數 (Barclays Emerging Markets Asia Local Currency Government Country Capped Index) + 25%<u>摩根大通</u>亞洲投資等級信用指數(J.P. Morgan Asia Credit Investment Grade Index)。</p>	<p>依指數編製公司通知修改指數名稱。</p>