凱基投信
KGI SITE

凱基環球傘型證券投資信託基金
公開說明書

凱基環球傘型證券投資信託基金旗下共二檔子基金，各子基金概況：

(一) 「凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基 15 年期以上美元投資級新興市場 ESG 永續債券 ETF 證券投資信託基金」之信託契約已終止。

◆上述子基金奉金融監督管理委員會於 111 年 5 月 9 日金管證投字第 1110342257 號函核准終止信託契約及清算，清算基準日為 111 年 6 月 30 日。

(二) 現存之子基金為「凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金」及「凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 證券投資信託基金」(基金之配息來源可能為收益平準金)。

一、 基金名稱：凱基環球傘型證券投資信託基金（以下簡稱「本基金」);「各子基金」係指特定單一基金之簡稱)，旗下共二檔子基金，分別為：

(一) 凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金（下稱凱基環球趨勢基金）

(二) 凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 證券投資信託基金（下稱凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金）**(基金之配息來源可能為收益平準金)**

二、 基金種類：傘型。

(一) 凱基環球趨勢基金：股票型

(二) 凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金：指數股票型（Exchange Traded Fund；ETF）

三、 基本投資方針：詳見【壹、基金概況】一、(九)之說明

四、 基金型態：本基金之二檔子基金均為開放式

五、 投資地區：本基金之二檔子基金均為投資於中華民國及國外

六、 基金計價幣別：

(一) 凱基環球趨勢基金：新臺幣、美元、人民幣

(二) 凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金：新臺幣

七、 本次核准募集額度：詳見【壹、基金概況】一、(一)之說明

八、 本次核准發行受益權單位數：詳見【壹、基金概況】一、(二)之說明

九、 保證機構：無，本基金非保本型，故無保證機構

十、 證券投資信託事業名稱：凱基證券投資信託股份有限公司

※ 注意事項：

(一) 本基金經金融監督管理委員會同意生效，惟不表示本基金絕無風險。基金經理公司以往之經理績效不保證本基金之最低投資收益；基金經理公司除盡善良管理人之注意義務外，不負責本基金之盈虧，亦不保證最低之收益，投資人申購前應詳閱基金公開說明書。

中華開發金控
CHINA DEVELOPMENT FINANCIAL

(二) 【凱基環球趨勢基金】

1.本子基金係以分散風險並積極追求長期之投資利得及維持收益之安定為目標；惟風險無法因分散投資而完全消除，投資人應注意本子基金投資可能產生之風險包括流動性不足風險、市場風險(含政治、利率、匯率等)、信用風險、產業景氣循環變動等風險，或可能因受益人大量贖回，致延遲給付贖回價款，遇前述風險時，本子基金之淨資產價值可能因此產生波動。有關本子基金運用限制及投資風險之揭露，請詳見第 39 頁至第 43 頁及第 52 頁至第 58 頁。

2.投資遞延手續費 N 類型者，其手續費之收取將於買回時支付，且該費用將依持有期間而有所不同，其餘費用之計收與前收手續費類型完全相同，亦不加計分銷費用，請參閱本公開說明書【壹、基金概況】十二、所列(二)1.(1)受益人應負擔費用之項目及其計算、給付方式之說明。

3.投資人以新臺幣或其它非本基金計價幣別之貨幣換匯後投資本基金者，須自行承擔匯率變動之風險，當本子基金計價級別相對於其它貨幣貶值時，將產生匯兌損失。因投資人與銀行進行外匯交易有賣價與買價之差異，投資人進行換匯時須承擔買賣價差，此價差依各銀行報價而定。此外，投資人尚須承擔匯款費用，且外幣匯款費用可能高於新臺幣匯款費用。投資人須留意外幣匯款到達時點可能依受款行作業而遞延。

4.I 類型各計價級別受益權單位僅限符合金融消費者保護法第四條規定之「專業投資機構」或「符合一定財力或專業能力之法人」始得申購；一般投資人僅得申購 I 類型各計價級別受益權單位以外之受益權單位。

5.投資人應特別留意，本子基金因計價幣別不同，投資人申購之受益權單位數為該申購幣別金額除以面額計，於召開受益人會議時，各計價幣別受益權單位每受益權單位有一表決權，不因投資人取得各級別每受益權單位之成本不同而異。

6.本子基金包含不同計價貨幣之受益權單位，每日基金淨資產價值計算及各不同計價貨幣受益權單位淨值換算，均以基準貨幣與各計價貨幣轉換進行，存在匯率換算風險。

7.本子基金風險報酬等級為 RR3，風險報酬等級之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，不宜作為投資唯一依據，投資人仍應注意所投資基金個別的風險。

(三) 【凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金】

1.投資人交易本子基金前，應再特別注意下列事項：

(1)本子基金之操作目標在於追蹤與標的指數相關之報酬，而標的成分債券價格波動（包括但不限於受利多、利空、債券交易市場流動性不足、交易對手之信用風險、利率風險等因素影響）將影響本子基金標的指數之走勢，然本子基金追求標的指數報酬之目標，不因標的指數劇烈波動而改變。

(2)本子基金雖以追蹤標的指數為操作目標，然下列因素仍可能使本子基金報酬偏離標的指數報酬，且偏離方向無法預估：

A.本子基金可能因應申贖或維持所需曝險比例等因素而需每日進行基金曝險調整，故基金淨值將受到每日所交易之有價證券或期貨成交價格、交易費用、基金其他必要之費用（如：經理費、保管費、上櫃費等）、投資組合成分價格波動或基金整體曝險比例等因素之影響而使基金報酬與投資目標產生偏離。

B.本子基金投資組合與標的指數相關性將受到基金持有之有價證券或期貨與標的指數之相關性等因素影響。此外，基金投資組合中持有的期貨部位，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，基金淨值將同時承受期貨及債券對市場信息反應不一所產生的價格波動影響，可能使本子基金報酬將與投資目標產生偏離。有關本子基金投資策略請詳見本公開說明書【壹、基金概況】一、(十)1.(2)之說明。

C.本子基金均以新臺幣計價，而本子基金所投資的有價證券或期貨標的可能為新臺幣以外之計價貨幣，因此本子基金承受相關匯率波動風險可能使本子基金報酬與投資目標產生偏離。

2.本基金屬環境、社會及治理(ESG)相關主題基金，永續相關重要發行資訊之揭露請詳見【附錄八】，定期評估資

訊將於公司網站(https://www.kgifund.com.tw/Upload/Files/ManageDocDownload/ESG_J014.pdf)公告。

3.本子基金之投資風險包括但不限於上述第(三)項內容，投資人交易前，應詳閱本公開說明書並確定已充分瞭解本子基金之風險及特性。有關本基金運用限制及投資風險之揭露請詳見第 43 頁至第 44 頁及第 60 頁至第 64 頁。

4.本子基金之基金風險報酬等級為 RR2，風險報酬等級之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，不宜作為投資唯一依據，投資人仍應注意所投資基金個別的風險。

5.本子基金自成立日起，即運用本子基金資產進行投資組合佈局，本子基金投資組合成分價格波動會影響本子基金淨值表現。投資人於本子基金成立日（不含當日）前參與申購所買入的本子基金每受益權單位之發行價格，不等同於本子基金掛牌上櫃之價格，參與申購投資人需自行承擔本子基金自成立日起至掛牌日止期間之本子基金淨資產價格波動所產生折／溢價之風險。本子基金受益憑證上櫃後之買賣成交價格無升降幅度限制，並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）所有有關規定辦理。

6.本子基金自成立日起至上櫃日前（不含當日），經理公司不接受本子基金受益權單位之申購及買回。

7.本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。本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本子基金淨值之計算，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資組合或有差異，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，實際淨值應以本公司最終公告之每日淨值為準。

8.本子基金自上櫃日（含當日）起之申購，經理公司將依本公開說明書規定依本子基金「現金申購／買回日清單」所載之「每申購/買回基數約當淨值」加計 105%~125%（依本子基金規定辦理），向申購人預收申購價金。惟如遇臺灣證券市場連續休假日之情事者，前述一定比例之比重得由經理公司於公告後機動調整，並應於調整後三個營業日內恢復本子基金規定之比例。

9.本子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；各子基金淨值可能因市場因素而上下波動。本子基金值組成項目，可於經理公司網站查詢。本子基金配息可能由基金的收益或收益平準金中支付。任何涉及由收益平準金支出的部份，可能導致原始投資金額減少。

10.本子基金為投資於標的指數之成分證券或因應標的指數複製策略所需，得投資符合美國 Rule 144A 規定之債券，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，投資人於投資前須留意相關風險。

11.指數編製公司免責聲明：

「BLOOMBERG® 乃為彭博財經有限合夥企業之商標與服務標記。MSCI 乃為 MSCI Inc.（與其關係企業統稱為「MSCI」）之商標與服務標記，且經授權使用。彭博財經有限合夥企業及其關係企業（包括指數管理公司－彭博指數服務有限公司（「BISL」））（統稱「彭博」），或彭博授權人（包括「MSCI」）擁有「彭博指數」之所有專屬權利。彭博或 MSCI 與 凱基投信無附屬關係，且均不認可、背書、審閱或推薦凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金。彭博及 MSCI 均不就彭博 MSCI 15 年以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券指數之即時性、正確性或完整性做出任何擔保，且亦不應對凱基投信、基金之投資人或任何第三方就使用彭博 MSCI 15 年以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券指數或其間包含任何資料之使用或其正確性承擔任何責任。」。

(四) 本基金投資無受存款保險、保險安定基金或其他相關保障機制之保障，投資人須自負盈虧。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。

(五) 本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由本證券投資信託事業與負責人及其他曾在公開說明書上簽章者依法負責。

(六) 查詢本公開說明書網址：
公開資訊觀測站：https://mops.twse.com.tw
凱基投信網站：https://www.KGIfund.com.tw

刊印日期：中華民國 113 年 9 月 19 日

一、 證券投資信託事業公司之名稱、地址、網址及電話

名稱	：	凱基證券投資信託股份有限公司
地址	：	台北市中山區明水路 698 號
網址	：	https://www.kgifund.com.tw
電話 / 傳真	：	(02)2181-5678 / (02)8501-2388
發言人	：	張慈恩 總經理
聯絡電話	：	(02)2181-5678
電子郵件信箱	：	fund.addresser@kgi.com

二、 基金保管機構之名稱、地址、網址及電話

子基金		凱基環球趨勢基金	凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金
名稱	：	兆豐商業銀行股份有限公司	兆豐商業銀行股份有限公司
地址	：	台北市吉林路 100 號	台北市吉林路 100 號
網址	：	https://www.megabank.com.tw/index.asp	https://www.megabank.com.tw/index.asp
電話	：	(02)2563-3156	(02) 2563-3156

三、 受託管理機構之名稱、地址、網址及電話：無

四、 國外投資顧問公司之名稱、地址、網址及電話

子基金		凱基環球趨勢基金	凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金
名稱	：	威靈頓管理香港有限公司 (Wellington Management Hong Kong Limited)	無
地址	：	香港中環金融街 8 號國際金融中心第 2 期 17 樓 17F (Two International Finance Centre 8 Finance Street Central Hong Kong)	無
網址	：	http://www. wellington.com	無
電話	：	852 2846 600	無

五、 國外受託保管機構之名稱、地址、網址及電話

子基金		凱基環球趨勢基金	凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金
名稱	：	滙豐機構信託服務(亞洲)有限公司	滙豐機構信託服務(亞洲)有限公司
地址	：	香港皇后大道中 1 號匯豐總行大廈 30 樓	香港皇后大道中 1 號匯豐總行大廈 30 樓
網址	：	http://www.hsbcnet.com	http://www.hsbcnet.com
電話	：	+852 3663-7155	+852 3663-7155

六、 基金保證機構之名稱、地址、網址及電話：無

七、 **受益憑證簽證機構之名稱、地址、網址及電話：**無，本基金受益憑證以無實體發行，免辦理簽證

八、 受益憑證事務代理機構之名稱、地址、網址及電話：無

九、 基金之財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址及電話

會計師	：	黃金連、李秀玲
事務所	：	資誠聯合會計師事務所
地址	：	台北市基隆路一段 333 號 27 樓
網址	：	www.pwc.com.tw
電話	：	(02)2729-6666

十、　證券投資信託事業或基金經信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：無

十一、公開說明書陳列處所及索取之方法

陳列處所	：	凱基證券投資信託股份有限公司
索取方式	：	投資人可前往陳列處索取，電洽凱基證券投資信託股份有限公司或逕由凱基證券投資信託股份有限公司網站、公開資訊觀測站下載
分送方式	：	向凱基證券投資信託股份有限公司索取者，凱基證券投資信託股份有限公司將以郵寄或電子郵件傳輸方式分送投資人

目錄

壹、基金概況 1

一、 基金簡介 1
二、 基金性質 26
三、 證券投資信託事業、基金保管機構之職責 27
四、 基金投資 36
五、 基金投資國外地區之說明事項 46
六、 指數股票型基金應再敘明之事項 47
七、 傘型基金應再敘明之事項 51
八、 投資風險之揭露 52
九、 收益分配 66
十、 申購受益憑證 66
十一、 買回受益憑證 75
十二、 受益人之權利及費用負擔 81
十三、 基金之資訊揭露 90
十四、 基金運用狀況 97

貳、證券投資信託契約主要內容 101

一、 基金名稱、經理公司名稱、基金保管機構名稱及基金存續期間 101
二、 基金發行總面額及受益權單位總數 101
三、 受益憑證之發行及簽證 101
四、 受益憑證之申購 103
五、 基金之成立與不成立 104
六、 受益憑證之上櫃及終止上櫃 105
七、 基金之資產 106
八、 基金應負擔之費用 107
九、 受益人之權利、義務與責任 109
十、 經理公司之權利、義務與責任 109
十一、 基金保管機構之權利、義務與責任 109
十二、 運用基金投資證券之基本方針及範圍 110
十三、 收益分配 110
十四、 受益憑證之買回 110
十五、 基金淨資產價值及受益權單位淨資產價值之計算 110
十六、 基金保管機構之更換 113
十七、 證券投資信託契約之終止 114
十八、 基金之清算 116
十九、 受益人名簿 118
二十、 受益人會議 118

二十一、通知及公告.....118
二十二、信託契約之修正.....118

參、證券投資信託事業概況.....119

一、 事業簡介.....119
二、 事業組織.....122
三、 利害關係公司揭露.....128
四、 營運情形.....130
五、 受處罰情形.....137
六、 訴訟或非訟事件.....137

肆、受益憑證銷售及買回機構之名稱、地址及電話.....138

各子基金銷售機構(基金上櫃前).....143
各子基金上櫃後之參與券商.....143

伍、特別記載事項.....142

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.....144
二、 內部控制制度聲明書.....145
三、 公司治理運作情形.....147
四、 投資人爭議處理及申訴管道.....149
五、 經理公司評價委員會之運作機制.....150

【附錄一】證券投資信託基金資產價值之計算標準.....149

【附錄二】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.....154

【附錄三】經理公司最近二年度之財務報表.....156

【附錄四】信託契約條文對照表.....164

【附錄五】投資地區(國)經濟環境簡要說明.....281

【附錄六】投資標的及產業市場概況.....284

【附錄七】問題公司債處理規則.....286

【附錄八】投信事業發行環境、社會與治理(ESG)相關主題基金之資訊揭露.....289

【附錄九】盡職治理參與.....294

【附錄十】基金運用狀況補充資料.....297

【附錄十一】基金淨資產之組成－依投資標的信用評級.....305

【附錄十二】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.....306

壹、 基金概況

凱基環球傘型證券投資信託基金旗下共二檔子基金，各子基金概況：

(一) 「凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基 15 年期以上美元投資級新興市場 ESG 永續債券 ETF 證券投資信託基金」之信託契約已終止。

◆上述子基金奉金融監督管理委員會於 111 年 5 月 9 日金管證投字第 1110342257 號函核准終止信託契約及清算，清算基準日為 111 年 6 月 30 日。

(二) 現存之子基金為「凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金」及「凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 證券投資信託基金」(基金之配息來源可能為收益平準金)。

一、 基金簡介

(一) 發行總面額

1. 凱基環球趨勢基金：本子基金首次淨發行總面額最高為等值新臺幣 200 億元，最低為等值新臺幣 3 億元。其中：

   (1) 新臺幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高為新臺幣 100 億元。

   (2) 外幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高為等值新臺幣 100 億元。

2. 凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金：本子基金首次募集額度最高為新臺幣 200 億元，最低為新臺幣 2 億元。

(二) 基準受益權單位、受益權單位總數及各類型受益權單位與基準受益權單位之換算比率

1. 凱基環球趨勢基金：

   (1) 基準受益權單位：指用以換算各類型受益權單位及計算本基金總受益權單位數之依據，本基金基準受益權單位為新臺幣計價受益權單位。

   (2) 新臺幣計價受益權單位首次淨發行受益權單位總數最高為 10 億個基準受益權單位；外幣計價受益權單位淨發行受益權單位總數最高為 10 億個基準受益權單位。

   (3) 新臺幣計價受益權單位與基準受益權單位之換算比率為 1:1；外幣計價受益權單位與基準受益權單位之換算比率，以外幣計價受益權單位面額按成立日前一營業日依證券投資信託契約(下稱「信託契約」)第二十條第七項規定所取得新臺幣與各外幣之收盤匯率換算為新臺幣後，除以基準受益權單位面額得出，以四捨五入計算至小數點以下第四位。

受益權單位類別	面額	與基準受益權單位之換算比率
新臺幣計價受益權單位	新臺幣 10 元	1:1
美元計價受益權單位	美元 10 元	1:27.9500

受益權單位類別	面額	與基準受益權單位之換算比率
人民幣計價受益權單位	人民幣 10 元	1:4.3235

2. 凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金：本子基金首次核准發行受益權單位總數最高均為 5 億個單位。

(三) 每受益權單位面額

1. 凱基環球趨勢基金：本子基金各計價類別受益權單位每一受益權單位，不論其類型，面額均為各計價幣別 10 元。

2. 凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金：本子基金成立日前每受益權單位之發行價格為新臺幣 40 元。

(四) 得否追加發行

經理公司募集本基金經向金管會申報生效後，於符合法令所規定之條件時，得辦理追加募集。

(五) 成立條件

1. 本基金本子基金之成立條件，為同時符合下列條件：

   (1) 凱基環球趨勢基金：本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。自開始募集日起三十天內各類型受益權單位合計募足最低淨發行總面額等值新臺幣 3 億元整。

   (2) 凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金：依本子基金信託契約第三條第二項之規定，於開始募集日起三十日內募足最低募集金額新臺幣 2 億元整。

2. 本基金符合成立條件時，經理公司應即向金管會報備，經金管會核備後始得成立。

3. 本基金成立日期為 110 年 5 月 3 日。

(六) 預定發行日期

1. 凱基環球趨勢基金：本子基金受益憑證發行日至遲不得超過自本子基金成立日起算三十日。

2. 凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金：經理公司發行受益憑證，應經金管會之申報生效後，於開始募集前於日報或依金管會所指定之方式辦理公告。本子基金成立前，不得發行受益憑證，本子基金受益憑證發行日至遲不得超過自本子基金成立日起算三十日，且應於本子基金上櫃買賣開始日以前。

(七) 存續期間

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

(八) 投資地區及標的

子基金名稱 項目	凱基環球趨勢基金	凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金
可投資國家	本子基金投資區域範圍涵蓋全球，主要投資之國家或地區，包括中華民國、美國、英國、中國、巴西、南韓、日本、愛爾蘭及符合國際貨幣基金(IMF)所定義之已開發經濟體(Advanced economies) 及新興及開發中經濟體(Emerging Market and Developing Economies 之國家。	本子基金投資區域範圍涵蓋全球，主要投資國家或地區：美國及其他已納入與即將納入標的指數成分債之國家或地區。
投資標的	本子基金投資於國內外之有價證券，並依下列規範進行投資： 1.本子基金本基金投資於中華民國境內之上市或上櫃股票(含承銷股票、特別股)、存託憑證、基金受益憑證(含指數股票型基金(ETF)、反向型 ETF、槓桿型 ETF 及商品 ETF)、期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金受益憑證、認購(售)權證、認股權憑證、政府公債、公司債(含無擔保公司債、次順位公司債)、可轉換公司債(含承銷中可轉換公司債)、交換公司債、附認股權公司債、金融債券(含次順位金融債券)、依金融資產證券化條例公開招募之受益證券或資產基礎證券、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及經金管	本子基金投資於中華民國及國外有價證券，並依下列規範進行投資： 1.本子基金投資於中華民國之有價證券為中華民國境內由國家或機構所保證、發行、承銷或註冊掛牌之政府公債、普通公司債(含無擔保公司債)、金融債券。 2.本子基金投資於經金管會核准之國外有價證券為本基金公開說明書所列國家或地區之外國國家或機構所保證、發行、承銷或註冊掛牌，符合金管會所規定之信用評等等級以上之債券(含政府公債、普通公司債(含無擔保公司債)、金融債券(含具總損失吸收能力債券(TLAC Bond))及符合美國 Rule 144A 規定之債券)。前述之債券不含以國內有價證券、本國上市、上櫃公司於

子基金名稱 項目	凱基環球趨勢基金	凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金
	會核准於國內募集發行之國際金融組織債券。 2.本子基金投資於外國有價證券，包括: (1)外國證券集中交易市場及經金管會核准之店頭市場交易之股票（含承銷股票、特別股）、封閉式受益憑證（含指數股票型基金）、基金股份、投資單位（含反向型 ETF、商品 ETF 及槓桿型 ETF）、存託憑證（Depositary Receipts）、認購（售）權證、認股權憑證（Warrants）、參與憑證（Participatory Notes）、不動產投資信託受益證券（REITs）。 (2)由外國國家或機構所保證或發行之債券（含政府公債、公司債、金融債券、轉換公司債、附認股權公司債、交換公司債、金融資產證券化之受益證券或資產基礎證券、不動產資產信託受益證券（REATs））。 (3)經金管會核准或生效得募集及銷售之外國基金管理機構所經理或發行之基金受益憑證、基金股份或投資單位。	海外發行之有價證券、國內證券投資信託事業於海外發行之基金受益憑證、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。

上述所稱金管會所規定之信用評等機構評定等級如下：

信用評等機構名稱	信用評等等級
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-

信用評等機構名稱	信用評等等級
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) 投資基本方針及範圍簡述

子基金名稱 項目	凱基環球趨勢基金
標的指數	無。
投資組合管理目標	無。
投資方針	1.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，將本子基金投資於國內外之有價證券，並依下列規範進行投資： (1)原則上，本子基金自成立日起六個月後： A.投資於國內外股票（含承銷股票）、存託憑證（含 NVDR）之總金額不得低於本子基金淨資產價值之 70%（含），且投資於外國有價證券之總額，不得低於本子基金淨資產價值之 60%（含）；投資於全球趨勢相關產業之總金額不得低於本子基金淨資產價值之 60%（含）。 B. 前述第 A 目所謂全球趨勢相關產業包括但不限於健康護理、數位金融、人工智慧、汽車科技、氣候變遷與環境保護、消費模式、數位媒體、消費體驗，或未來因科技創新所交互應用而產生的趨勢產業。 (A)健康護理：係指藉由基因學、生物資訊學、人工智慧、物聯網等技術，從事製藥、生技、醫材、服務之創新療法所發行之股票；或參與或從事重新塑造醫療行為產業鏈包含管理、預防、診斷、治療、監測所延伸發展出的預防醫學、未來醫院、個人化醫療、人工智慧藥物開發、遠距照護等產業所發

子基金名稱 項目	凱基環球趨勢基金
	行之股票；或未來因科技創新與健康照護行業交互應用所產生的趨勢行業所發行之股票。 (B)數位金融：係指運用網際網路平台、雲端及大數據計算、行動通訊、社群聯結等技術，提供金融(如銀行、證券、保險、投資、支付、籌資等)及與金融連結(如健康照護、車聯網、客戶關係等)之金融服務、資料分析、介面設計、軟體研發、物聯網及無線通訊等相關產業所發行之股票；或為資產管理公司、對沖基金平台進行數據分析整合、保管後台服務提供業者所發行之股票；或未來因科技創新與金融行業交互應用所產生的趨勢行業所發行之股票。 (C)人工智慧：係指從事人工智慧的基礎建設，包括 5G、雲端、大數據、資料收集與儲存，以及相關零組件廠商等產業所發行之股票；或人工智慧的計算、感知、認知元件，包括 GPU、FPGA、ASIC、視覺及語言(音)辨識、深度學習(deep learning)、機器學習(machine learning)、衛星通訊等產業所發行之股票；或人工智慧的應用，包括智慧穿戴、消費、交通、家庭、城市、工廠、金融、醫療、物流、航太、農業與食品、公用事業等產業所發行之股票；或從人工智慧整合服務，涵蓋上述所提，從事提供一站式人工智慧解決方案之產業所發行之股票。 (D)汽車科技：係指新能源車與先進駕駛輔助系統兩方面，其中新能源汽車意指採用非常規的車用燃料作為動力來源，或使用常規的車用燃料，然採用新型車載動力裝置，包括混合動力汽車、純電動汽車（BEV，包括太陽能汽車）、燃料電池電動汽車（FCEV）、氫發動機汽車、或利用其他新能源作為動力的汽車等各類別產品等產業所發行之股票；先進駕駛輔助系統，意指那些被設計用於或改造用於汽車上之各式各樣感測器，包含雷達（Radar）、光達（Lidar）、飛時測距（ToF）、紅外線（Infrared）、超音波（Ultrasonic）等，可以收集並且分析汽車所有的感測器傳送過來的訊號的電子控制單元（ECU：Electronic Control Unit），與依 ECU 傳送過來的控制訊號，讓相關的裝置完成運作的各種致動的裝置，提供車輛如盲點偵測系統、車道變換警示、倒車警示系統、車道偏離警示系統、前方警示雷達、主動車距控制巡航系統 ACC 等，各種可以提高汽車駕駛安全性能所需使用之軟硬體元件之產業所發行之股票。

子基金名稱 項目	凱基環球趨勢基金
	(E)氣候變遷與環境保護：係指太陽光電、太陽能熱水系統、高效能發電與儲能系統、風力發電、LED 照明、冷凍空調、廢棄物處理、有毒廢棄物處理、廢棄物再生利用、廢棄物控制、回收處理、空氣過濾及清淨、淨煤處理，水淨化處理、提供用水及其設備等，與氣候變遷、環境保護、綠色環保建築、替代能源與水資源相關之產業所發行之股票；或為其他可持續能源提供資金之產業所發行之股票。 (F)消費模式：科技創新支撐零售銷售的改革正改變全球消費與購物模式，尤其隨著移動、互聯網滲透率的提高，以及物流效率進步使得電子商務模式與規模持續增長，相關產業包含線上或電子平臺上的多媒體提供商、物流公司(如跨國海事承運商、物流貨運公司)、互聯網語音娛樂、資訊以及有聲讀物，教育類節目的生產商、比價網站、線上線下商品與服務提供、電子支付、搜尋引擎、共享經濟，或改變餐飲行業的外送電子平臺等其相關技術支援的企業所發行之股票。 (G)數位媒體：軟體研發、介面設計及相關設備、數據中心及相關設備、大數據計算及分析、互聯網、串流媒體、數位行銷及廣告、行動通訊及頻寬相關設備、網路安全及相關設備等產業所發行之股票。 (H)消費體驗：智能手機普及與社交媒體的出現，個人消費支出已從「事物」轉變為「體驗」，隨著這種趨勢的發展和持續，將為提供或增加這些體驗的企業創造增長機會，包含社群網路、視頻遊戲公司、電子競技類公司、遊戲開發、電子遊戲平臺、遊戲信息、購買下載、社區服務遊戲生態系統、電子藝術體育網絡、遊戲移動設備以及電子娛樂相關的技術研究、以及允許消費者通過互聯網預定或客製化各種旅行服務的線上旅行網站，以及提供這些相關的預定引擎和技術支援方案解決等企業，或快速適應科技升級以及新消費趨勢的企業，包括提供消費者體驗升級以及服務定制化消費品製造商所發行之股票。 (2)本子基金所投資之債券，不包括以國內有價證券、本國上市、上櫃公司於海外發行之有價證券、國內證券投資信託事業於海外發行之基金受益憑證、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)但依經理公司之專業判斷，在特殊情形下，為分散風險、確保基金安全之目的，得不受前述投資比例之限制。所謂特殊情

子基金名稱 項目	凱基環球趨勢基金
	形，係指： A.本子基金信託契約終止前一個月； B.任一或合計投資比重達本子基金淨資產價值 20%（含）以上之投資所在國或地區發生政治性與經濟性重大且非預期之事件（如政變、戰爭、能源危機、恐怖攻擊及天災等）、金融市場（股市、債市與匯市）暫停交易、法令政策變更或有不可抗力情事，致影響該國或區域經濟發展及金融市場安定之虞者； C.任一或合計投資比重達本子基金淨資產價值 20%（含）以上之投資所在國或地區證券交易市場或店頭市場所發布之股價指數有下列情形之一： (A)最近六個營業日（不含當日）股價指數累計漲幅或跌幅達 10%（含）以上。 (B)最近三十個營業日（不含當日）股價指數累計漲幅或跌幅達 20%（含）以上。 D.投資所在國或地區或中華民國因實施外匯管制導致無法匯出資金，或投資所在國或地區之單日兌美元匯率漲幅或跌幅達 5%（含）或連續三個交易日匯率累積跌幅達 8%（含）以上者。 (4)俟前款特殊情形結束後三十個營業日內，經理公司應立即調整，以符合前述第(1)A.款之比例限制。 2.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子基金之資產，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。 3.經理公司運用本子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。 4.經理公司依前項規定委託國內外證券經紀商交易時，得委託與經理公司、基金保管機構或國外受託保管機構有利害關係並具有證券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。 5.經理公司運用本子基金為政府公債、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，

子基金名稱 項目	凱基環球趨勢基金
	應以現款現貨交易為之，並指示基金保管機構辦理交割。 6.經理公司為避險需要或增加投資效率，得運用本子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）等之期貨、選擇權或期貨選擇權等證券相關商品之交易，另經理公司亦得為避險操作之目的，運用基金資產從事衍生自貨幣之期貨或選擇權交易，但須符合金管會「證券投資信託事業運用證券投資信託基金從事證券相關商品交易應行注意事項」及其他金管會之相關規定。如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。 7.經理公司得為避免幣值波動而影響本基金之投資收益之目的，從事換匯、遠期外匯、換匯換利交易及外幣間匯率選擇權交易、外幣間匯率避險（Proxy Hedge）(含換匯、遠期外匯、換匯換利交易及匯率選擇權等)、及其他經金管會核准之匯率避險工具之交易方式，處理本子基金資產之匯入匯出，並應符合中華民國中央銀行或金管會之相關規定。如因有關法令或相關規定修改者，從其規定。

子基金名稱 項目	凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金
標的指數	彭博 MSCI 15 年以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券指數 (Bloomberg MSCI US Corporate BBB Senior SRI Sustainable BB+ 15+ ex China 15% Sector Capped Index)
投資組合管理目標	追蹤彭博 MSCI 15 年以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券指數之績效表現為本子基金投資組合管理之目標。
投資方針	1.經理公司應確保基金投資之安全，以誠信原則及專業經營方式，將各子基金投資於所列標的，並依下列規範進行投資： (1)經理公司係採用指數化策略，將各子基金扣除各項必要費用後儘可能追蹤標的指數之績效表現為操作目標。為達成前述操作目標，各子基金自上櫃日起，投資於標的指數成分債券總金額不低於各子基金淨資產價值之 90%(含)，另為符合各子基金追蹤標的指數績效表現之目標及資金調度之需要，各子基金得投資於其他與標的指數或美元債券相關之有價證券及證券相關商品交易，以使基金投資組合整體曝險盡可能貼近基金淨資產規模之 100%。 (2)因發生申購／買回失敗或本子基金信託契約第 20 條第 3 項之情事，導致投資於標的指數成分債券之比重，不符前述投資比

子基金名稱 項目	凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金
	例之限制者，應於該情事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。 (3)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)投資比例之限制。所謂特殊情形，係指： A.各子基金信託契約終止前一個月內；或 B.任一或合計投資達本子基金淨資產價值 20%以上之投資所在國或地區發生政治性或經濟性重大且非預期之事件(如政變、戰爭、能源危機、恐怖攻擊或天災等)、國內外金融市場(股市、債市或匯市)暫停交易、法令政策變更(如實施外匯管制、縮小單日跌停幅度等)、不可抗力之情事，致影響該國或地區經濟發展及金融市場安定之虞等情形；或 C.任一或合計投資達本基金淨資產價值 20%以上之投資所在國或地區單日匯率兌新臺幣匯率漲跌幅達 5%(含本數)或連續三個交易日匯率累計漲跌幅達 8%以上者；或 D.任一或合計投資達本子基金淨資產價值 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 30 個基點(Basis point)以上或連續三個交易日累計變動 50 個基點以上。 (4)俟前款特殊情形結束後 30 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。 2.經理公司得以現金、存放於金融機構（含基金保管機構）、從事債券附買回交易等方式保持各子基金之資產，並指示基金保管機構處理。除法令另有規定外，上開資產存放之金融機構、債券附買回交易交易對象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。 3.經理公司運用各子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。 4.經理公司依前項規定委託國內外證券經紀商交易時，得委託與經理公司、基金保管機構或國外受託保管機構有利害關係並具有證券經紀商資格者或基金保管機構或國外受託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。 5.經理公司運用本子基金為公債、公司債或金融債券(含具總損失吸收能力債券(TLAC Bond))投資，應以現款現貨交易為之，並指

子基金名稱 項目	凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金
	示基金保管機構辦理交割。 6.經理公司得運用各子基金資產從事衍生自債券之期貨交易，但須符合金管會之「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」及其他金管會及中央銀行所訂之相關規定。如因有關法令或相關規定修改者，從其規定。 7.經理公司得為避免幣值波動而影響各子基金之投資收益之目的，從事換匯、遠期外匯、換匯換利交易及新臺幣對外幣間匯率選擇權交易、外幣間匯率避險（Proxy Hedge）(含換匯、遠期外匯、換匯換利交易及匯率選擇權等）及其他經金管會核准之匯率避險工具之交易方式，處理各子基金資產之匯入匯出，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。

(十) 投資策略及特色之重點摘述

1. 投資策略

(1) 凱基環球趨勢基金：

本子基金策略核心價值在「由下而上」的基本面分析，在不同產業、市場及區域中去挖掘能掌握市場趨勢的企業，以獲取長期資本增值機會，具體投資策略如下：

A. 投資構想產生

針對產業趨勢變化及個別企業商業模式進行溝通討論，以聚焦未來趨勢產業。

B. 「由下而上」(Bottom-Up)的基本面分析

透過「由下而上」(Bottom-up)的個別企業基本面分析，主要運用顧問公司獨創的 TIBR 框架來進行個股標的評估，說明如下

(a) 趨勢(Trend)：評估產業或公司長期及結構性成長的動能、評估市場創新趨勢機會的規模及可持續時間等。

(b) 創新(Innovation)：評估企業的業務模式、流程、智慧財產權、管理品質等，並對企業超越競爭對手的能力及創造新產品及解決方案的能力。

(c) 壁壘(Barriers)：對公司競爭優勢的可持續性進行評估，包含專業技術、品牌優勢、規模經濟及產業動態的掌握等領域。

(d) 風險(Risks)：包含環境保護、社會責任與公司治理等 ESG 風險評估、競爭優勢、管理、法規、政府等因素可能造成的風險。

C. 評價分析

對個別企業進行長期股價評估，例如受惠於趨勢的時間長短、趨勢產業的市場規模、該企業的市占率潛力、長期獲利預估展望，相對 P/E 等，以評估該企業長期股價估值是否具吸引力。

D. 投資組合建構及風險管理

在構建投資組合時，除了根據上述基本面分析及對公司長期估值評價分析外，將考慮個別企業對投資組合風險的貢獻以及對地區、產業和主題多元化的貢獻，以建構最適投資組合。

E. 避險策略

經理公司得為避險之目的，從事換匯、遠期外匯、換匯換利交易、新臺幣對外幣間匯率選擇權交易、外幣間匯率避險交易 (Proxy Hedge)（含換匯、遠期外匯、換匯換利交易及匯率選擇權等）及其他經金管會核准之匯率避險工具之交易，並應符合中華民國中央銀行或金管會之相關規定，如因有關法令或相關規定修改者，從其規定。

(2) 凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金：

本子基金投資係採指數化策略，將本子基金扣除各項必要費用後盡可能追蹤標的指數之績效表現為操作目標。為達成操作目標，本子基金投資於標的指數成分債券總金額不低於該基金淨資產價值之 90%(含)。另符合基金追蹤標的指數績效表現之目標及資金調度需要，本子基金得運用其他與標的指數或美元債券相關之債券及期貨等證券衍生性商品，以使基金投資組合整體曝險盡可能貼近本子基金淨資產規模之 100%。前述運用本子基金資產從事衍生自債券之期貨交易，須符合金管會之「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」及其他金管會及中央銀行所訂之相關規定。如因有關法令或相關規定修改者，從其規定。

A. 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，透過投資有價證券，輔以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%。

B. 有價證券曝險部位策略

以本子基金所追蹤的標的指數成分債券及其他與標的指數或美元債券相關之有價證券為主要投資標的；其中本子基金投資於追蹤的標的指數成分債券之總金額不低於本子基金淨資產價值 90%。

C. 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，亦可透過證券相關商品交易，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

易標的以衍生自債券之期貨標的為主，以與標的指數具相關性及流動性佳等因素綜合考量後進行篩選，並視證券市場及期貨標的流動性現況機動調整基金投資組合，故證券相關商品交易非本子基金之必要策略。

D. 依據金管會 110 年 7 月 2 日金管證投字第 1100 362463 號函之揭露 ESG 相關資訊，詳【附錄八、附錄九】。

2. 投資特色

(1) 凱基環球趨勢基金：

A. 本子基金聚焦於全球趨勢相關產業所發行之股票，藉由下而上的基本面分析，挖掘掌握趨勢動能的企業或趨勢產業的受惠者，以期創造具相對吸引力之投資回報。

B. 本子基金發行新臺幣、美元及人民幣之累積型，搭配手續費前收型或後收型機制，可提供投資人各種理財需求。

(2) 凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金：

A. 本子基金所追蹤指數納入 MSCI ESG 的評分，提供投資人參與 ESG 永續投資納入資產配置。

B. 本子基金以追蹤「彭博 MSCI 15 年以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券指數」績效表現為基金投資組合管理之目標。基金投資組合透明且容易掌握，指數提供者亦會定期或不定期公布基金之標的指數的最新指數成分債券組合及相關異動訊息，投資人也可透過許多公開資訊管道取得詳細的指數資料，掌握投資效益。

C. 本子基金在證券櫃檯買賣中心上櫃，於證券交易營業日之交易時間內均可隨時進行買賣，交易方式便利且即時。

3. 【凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 適用】本子基金得投資於具總損失吸收能力(Total Loss-Absorbing Capacity, TLAC)之債券，茲說明該投資標的之商品特性、投資比例及類型如下：

(1) 商品特色

金融穩定委員會(Financial Stability Board , FSB)，為確保全球重要的系統性銀行(Global Systematic Important Bank, GSIBs)維持足夠的資本緩衝，當面臨財務危機倒閉風險時，能自行吸收損失並進行資本重整，以大幅降低存戶損失、政府救助或納稅人買單之情事發生，避免衍生至系統性金融危機，因此國際清算銀行(下簡稱 BIS) ，為強化銀行資本結構，從嚴認列合格資本，於 2010 年提出巴塞爾資本協定協定Ⅲ(Basel Ⅲ)，明定金融機構應有充足自有資本以吸收損失，故為符合資本要求，全球系統性重要

銀行及非系統性重要銀行為因應新的資本要求，已陸續發行一定比例之總損失吸收能力債券(Total Loss-Absorbing Capacity Bond，下簡稱 TLAC Bond)。

具總損失吸收能力(Total Loss-Absorbing Capacity；TLAC)債券係為保護公眾利益或發行人因資產不足以抵償債務、不能支付其債務或有損及存款人利益之虞等業務、財務狀況顯著惡化之情事時，須依註冊地國主管機關指示以減記本金或轉換為股權方式吸收損失性質之債券。當發行機構出現重大營運或破產危機時，得以契約形式或透過法定機制將債券減記面額或轉換股權，將可能導致客戶部分或全部債權減記、利息取消、債權轉換股權、修改債券條件如到期日、票息、付息日、或暫停配息等變動。釋例：假設投資者擁有面值為 100 美元的 TLAC 債券，該債券每年支付 7.50%的利息，意即債券持有人每年收到 7.5 美元；投資人持有 3 年後，發行人的資本適足率低於主管機關最低要求水準時或發生營運困難時，觸發損失吸收機制，TLAC 債券被迫減損 50%本金；投資人債息收入 3 年為 22.5 美元，本金被迫減損 50%後本金剩下 50 美元，合計收入為 72.5 美元，故投資人約損失約 27.5%，代表未來投資人所承擔之損失將取決於減損本金之比率。

(2) 本子基金投資於具總損失吸收能力債券之類型:金融債券。

(3) 本子基金預計投資於具總損失吸收能力債券比重:不得超過基金淨資產價值之 30%(不含)。

(十一) 本基金適合之投資人屬性分析

1. **凱基環球趨勢基金：**

本子基金為跨國投資股票型基金，主要投資全球趨勢相關產業之公司所發行之有價證券，以挖掘掌握趨勢動能的企業或趨勢產業的受惠者為投資主軸之基金且願意適度承擔相關風險之投資人，本子基金適合穩健積極型投資人投資。

2. **凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金：**

本子基金為指數股票型基金，主要投資於彭博 MSCI 15 年以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券指數成分債券，追蹤指數納入 MSCI ESG 的評分之基金且願意適度承擔相關風險之投資人，本子基金適合保守穩健型投資人投資。

(十二) 銷售開始日

1. 凱基環球趨勢基金：

本子基金經金管會申報生效，自民國 110 年 4 月 21 日起開始銷售，自開始募集日起 30 天內募足本子基金最低募集金額新臺幣 3 億元整。

2. 凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金：

本子基金自民國 110 年 4 月 21 日開始銷售，自開始募集日起 30 天內募足本子基金最低募集金額新臺幣 2 億元整。

(十三) 銷售方式

1. 凱基環球趨勢基金：

本子基金各類型受益權單位之銷售，得由經理公司自行銷售或委任基金銷售機構銷售之，但 I 類型各計價級別受益權單位之申購，申購人僅得直接向經理公司為之。

2. 凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金：

(1) 本子基金成立日 (不含當日) 前，本子基金受益權單位之銷售，得由經理公司自行銷售或委任基金銷售機構銷售之。

(2) **本子基金自成立日起至上櫃日 (不含當日) 前，經理公司不接受本子基金受益權單位之申購或買回。**

(3) 本子基金上櫃日 (含當日) 起，申購人得依本子基金信託契約及本基金公開說明書之規定，委託參與證券商以現金方式向經理公司申購本子基金受益憑證。參與證券商亦得自行申購。

(十四) 銷售價格

1. 凱基環球趨勢基金：

(1) 本子基金各類型受益權單位 (I 類型各計價級別受益權單位除外) 之申購價金均包括發行價格及申購手續費，申購手續費由經理公司訂定 ; I 類型各計價級別受益權單位之申購價金為每受益權單位之發行價格，不收申購手續費。投資人申購本子基金，申購價金應以所申購受益權單位之計價貨幣支付，涉及結匯部分並應依「外匯收支或交易申報辦法」之規定辦理結匯事宜，或亦得以其投資人外匯存款戶轉帳支付申購價金。

(2) 本子基金各類型受益權單位之發行價格如下：

A. 本子基金成立日前 (不含當日)，各類型受益權單位每一受益權單位之發行價格依其面額。

B. 本子基金成立日起，各類型受益權單位每一受益權單位之發行價格為申購日當日該類型級別受益權單位每一受益權單位淨資產價值。若成立日起 (含當日) 始首次申購者，該申購日之發行價格依其面額。

(3) 本子基金成立後，若部分類型受益權單位受益人全數申請買回致該類型受益權單位之淨資產價值為零時，其再銷售之發行價格係依該類型受益權單位最後一次公告之每一受益權單位淨資產價值，乘以換算當日每單位淨資產價值報酬 (即以該計價級別之 A 類型受益權單位當日報酬率，加計該類型受益權單位與 A 類型受益權單位經理費之差異) 計算。

釋例:

假設 I 類型新臺幣計價受益權單位受益人全數申請買回致該類型受益權單位之淨資產價值為零時，銷售日前 I 類型新臺幣計價受益權單位最後一次公告之每一受益權單位淨資產價值 10.50 元...(a)，銷售日前 A 累積型新臺幣計價受益權

單位之每單位淨資產價值為 10.10 元，銷售當日 A 累積型新臺幣計價受益權單位之每單位淨資產價值為 10.15 元，則 I 類型新臺幣計價受益權單位再銷售之發行價格計算方式如下：

A. A 累積型新臺幣計價受益權單位當日報酬率= (10.15-10.10)/10.10=0.495050%

B. 當日 A 累積型新臺幣計價受益權單位與 I 類型新臺幣計價受益權單位之經理費差異= (2.0%-1.4%)/365=0.164384%

C. 換算當日 I 類型新臺幣計價受益權單位每單位淨資產價值報酬(即以 A 累積型新臺幣計價受益權單位當日報酬率，加計 A 累積型新臺幣計價受益權單位與 I 類型新臺幣計價受益權單位之經理費差異)=
0.495050%+0.164384%=0.659434%...(b)

D. I 類型新臺幣計價受益權單位再銷售之發行價格

=銷售日前 I 類型新臺幣計價受益權單位最後公布之每單位淨資產價值 x (1+換算當日每單位淨資產價值報酬)

= (a) x [1+(b)]
= 10.50x[1+0.659434%]
=10.57

【前述該類型受益權單位之發行價格計算方式，計算至投資人實際申購該類型受益權單位為止。】

(4) 本子基金各類型每一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，發行價額歸本子基金資產。

(5) 本子基金各類型受益憑證申購手續費(含遞延手續費)均不列入本子基金資產，每受益權單位之申購手續費(含遞延手續費)最高不得超過發行價格之 3%；申購 I 類型各計價級別受益權單位不收取申購手續費。現行之申購手續費(含遞延手續費)依下列費率或持有期間計算之：

A. 申購時給付(除 N 類型各計價級別受益權單位外)：

現行申購手續費率收取，最高不得超過發行價格之 3%，實際申購手續費由經理公司依其銷售策略在該範圍內訂定其適用比率或依各基金銷售機構之規定而訂定之。

B. 買回時給付，即遞延手續費(僅 N 類型各計價類別受益權單位適用)：按每受益權單位申購日發行價格或買回日單位淨資產價值孰低者，乘以下列比率，再乘以買回單位數：

a. 持有期間 0~1 年(含)：3%

b. 持有期間 1 年~2 年(含)：2%

c. 持有期間 2 年~3 年(含)：1%

d. 持有期間超過 3 年：0%

(註:計算遞延手續費時，本子基金 N 類型轉申購至經理公司其它基金之 N 類型相同計價幣別，持有期間將累積計算)

2. 凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金：

(1) 本子基金成立日（不含當日）前透過經理公司或銷售機構之申購：

A. 本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，申購手續費由經理公司訂定。

B. 本子基金每受益權單位之發行價格為新臺幣 40 元。

C. 本子基金受益憑證申購手續費不列入本子基金資產，每受益權單位之申購手續費最高不得超過發行價格之 1%。實際適用費率由經理公司依其銷售策略在該範圍內調整訂定之。

D. **各子基金自成立日起，即運用各子基金資產進行投資組合佈局，各子基金投資組合成分價格波動會影響各子基金淨值表現。投資人於各子基金成立日（不含當日）前參與申購所買入的各子基金每受益權單位之發行價格，不等同於各子基金掛牌上櫃之價格，參與申購投資人需自行承擔各子基金自成立日起至掛牌日止期間之各子基金淨資產價格波動所產生折 / 溢價之風險。**

(2) 本子基金上櫃日起透過參與證券商之申購：

A. 除主管機關或證券櫃檯買賣中心另有規定外，經理公司應自上櫃日之前一營業日起，於本子基金淨資產價值結算完成後訂定並公告次一營業日之「現金申購 / 買回清單」。

B. 前項「現金申購 / 買回清單」，應於經理公司網站公告之。

C. 自上櫃日起，申購人始得於任一營業日，委託參與證券商依信託契約規定之程序，向經理公司提出申購申請。參與證券商亦得自行申購。經理公司有權決定是否接受申購。惟經理公司如不接受申購，應依據本子基金作業準則相關規定辦理。

D. 經理公司就每一申購得收取申購手續費。本子基金受益憑證申購手續費不列入本子基金資產，每受益權單位之申購手續費最高不得超過本子基金每受益權單位淨資產價值之 1%。實際適用費率由經理公司依其銷售策略在該範圍內調整訂定之。

(十五) 最低申購金額

1. 凱基環球趨勢基金：

(1) 自募集日起至本子基金成立日（含當日）止，申購人每次申購各類型（I 類型各計價級別除外）受益權單位之最低發行價額，如下：

新臺幣	美元	人民幣
A 累積型(新臺幣): 10,000 元	A 累積型(美元): 300 元	A 累積型(人民幣): 10,000 元
NA 累積型(新臺幣): 10,000 元	NA 累積型(美元): 300 元	NA 累積型(人民幣): 10,000 元

(2) 前開期間之後，申購人每次申購之最低發行價額，依前開規定，惟定期定額投資者，A 類型新臺幣計價受益憑證每次扣款之最低發行價格為新臺幣 3,000 元整，超過 3,000 元者，以新臺幣 1,000 元或其整倍數為限。**本基金未開放 N 類型新臺幣計價受益憑證及外幣計價受益憑證定期定額申購。**但以經理公司任一基金之買回價金轉申購或透過金融機構特定金錢信託、保險公司投資型保單或券商財富管理帳戶方式申購，或經經理公司同意者，不在此限，得不受最低發行價額之限制。

(3) I 類型各計價級別受益權單位申購(含轉申購)之規定如下：

A. 申購人每次申購各計價級別受益權單位之最低發行價額依下表所列，但保險業委託投信投顧業者代為運用與管理專設帳簿資產之投資型保險及組合型基金，再次申購本基金時，得經經理公司同意，不受前述最低申購價額之限制。

新臺幣	美元
I 類型(新臺幣): 30,000,000 元	I 類型(美元): 1,000,000 元

B. 本子基金 I 類型各計價級別受益權單位，得申請轉換至經理公司經理之各類型(N 類型除外)各計價級別受益權單位。

C. I 類型各計價級別受益權單位暫不開放定期定額申購。

(4) 受益人不得申請於經理公司所經理同一基金或不同基金間之不同計價幣別之轉換。

(5) 本子基金各計價級別之 N 類型受益權單位之買回及轉換說明：

A. 每次只接受基金單位數之轉換或買回。

B. 持有期間未滿三年(含)者，限申請轉換至經理公司其他基金相同幣別之 NA 累積型、NB 月配型受益權單位，持有期間累計計算。

(6) 持有期間達三年以上者，申請轉換至經理公司其他基金相同幣別之 N 類型受益權單位，其申購手續費之計收標準，依各該基金最新公開說明書之規定辦理。

2. 凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金：

(1) 本子基金成立日（不含當日）前

每受益權單位之發行價格為新臺幣 40 元，每次申購之最低發行價額應為發行價格乘以 1 仟個受益權單位數或其整倍數，亦即為新臺幣 4 萬元整或其整倍數。

(2) 本子基金上櫃日起

申購人始得於任一營業日，委託參與證券商依信託契約規定之程序，向經理公司提出申購申請。參與證券商亦得自行申購。惟每一申購之受益權單位數應為 50 萬個受益權單位數或其整倍數。

(十六) 掛牌交易方式

1. 僅凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金適用：

(1) 經理公司於本子基金募足最低募集金額，並報經金管會核准成立後，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子基金於店頭市場上櫃。本子基金受益憑證初次上櫃競價買賣之參考價格，以上櫃日前一營業日本子基金可計算所得之最新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) 本子基金受益憑證於上櫃日前，除因繼承或其他法定原因移轉外，不得轉讓。自本子基金上櫃日起，除依本子基金信託契約第廿五條規定終止信託契約、第廿六條規定辦理清算及金管會或相關法令另有規定外，僅得於證券櫃檯買賣中心依其有關之規定公開買賣，但有證券交易法第一百五十條但書規定之情事者，其轉讓方式依相關法令規定辦理。

(3) **各子基金受益憑證之上櫃買賣成交價格無升降幅度限制**，並應依證券櫃檯買賣中心有關規定辦理。

(十七) 經理公司為防制洗錢而可能要求申購人提出之文件及拒絕申購之情況

1. 要求申購人提出之文件：

(1) 受理申購人第一次申購基金時，應請申購人依規定提供下列之證件核驗：

A. 申購人為自然人時，其為本國人者，除未滿十四歲且尚未申請國民身分證者，可以戶口名簿替代外，應要求其提供國民身分證；其為外國人者，應要求其提供護照。但申購人為未成年或受輔助宣告之人時，並應提供法定代理人或輔助人之國民身分證或護照。

B. 申購人為法人或其他機構時，應要求被授權人提供申購人出具之授權書、被授權人身分證明文件、代表人身分證明文件、該申購人登記證明文件、公文或相關證明文件。但繳稅證明不能作為開戶之唯一依據。

C. 經理公司對於上開客戶所提供核驗之文件，除授權書應留存正本外，其餘文件應留存影本備查。

(2) 受理申購人第一次申購基金，如客戶係以臨櫃交付現金方式辦理申購或委託時，應實施雙重身分證明文件查核及對所核驗之文件，除授權書應留存正本外，其

餘文件應留存影本備查，並請申購人依規定提供下列之證件核驗：

A. 申購人為自然人，其為本國人者，除要求其提供國民身分證，但未滿十四歲且尚未申請國民身分證者，可以戶口名簿替代外，並應徵取其他可資證明身分之文件，如健保卡、護照、駕照、學生證、戶口名簿或戶口謄本等；其為外國人者，除要求其提供護照外，並應徵取如居留證或其他可資證明身分之文件。但申購人為未成年或受輔助宣告之人時，應增加提供法定代理人或輔助人之國民身分證或護照，以及徵取代理人其他可資證明身分之證明文件。

B. 申購人為法人或其他機構時，除要求被授權人提供客戶出具之授權書、被授權人身分證明文件、代表人身分證明文件、該申購人之登記證明文件、公文或相關證明文件外，並應徵取董事會議紀錄、公司章程或財務報表等，始可受理其申購或委託。但繳稅證明不能作為開戶之唯一依據。

2. 拒絕申購之情況：

(1) 除前述之國民身分證、護照及登記證明文件外之第二身分證明文件，應具辨識力。機關學校團體之清冊，如可確認申購人身分，亦可當作第二身分證明文件。若申購人拒絕提供者，婉拒受理或經確實查證其身分屬實後始予辦理。

(2) 於檢視申購人及被授權人之身分證明文件時，應注意若有疑似使用假名、人頭、虛設行號或虛設法人團體辦理申購或委託；或持用偽造、變造身分證明文件；或所提供文件資料可疑、模糊不清，不願提供其他佐證資料或提供之文件資料無法進行查證；或申購人不尋常拖延應補充之身分證明文件；或於受理申購或委託時，有其他異常情形，申購人無法提出合理說明等之情形時，婉拒受理該類之申購或委託。

(3) 對於採委託、授權等形式申購或委託者，應查驗依規定應提供之委託或授權文件、申購人本人及其代理人之身分證明文件，確實查證該委託、授權之事實及身分資料，並將其本人及代理人之詳細身分資料建檔，必要時，並應以電話、書面或其他適當之方式向本人確認之。若查證有困難時，婉拒受理該類之申購或委託。

(十八) 買回開始日

1. 凱基環球趨勢基金：

本子基金自成立之日起 90 日後，受益人得以書面、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，但 I 類型受益權單位僅得向經理公司提出買回之請求。

2. 凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金：

本子基金自上櫃之日（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，並以本子基金受益權單位數換取之買回總價金給付予受益人，

參與證券商亦得自行提出買回申請。

(十九) 買回費用

1. 凱基環球趨勢基金：

(1) 為避免受益人進行短線交易而影響經理公司基金操作策略之規劃，經理公司建議受益人避免進行短線交易。受益人自申購日起持有受益憑證單位數不滿七個日曆日(含)即申請買回者，視為短線交易，經理公司得收取買回價金 0.01%之買回費用。

(2) 除上述所訂期間辦理買回者應支付之買回費用外，本子基金買回費用（含受益人進行短線交易部分）最高不得超過本子基金每受益權單位淨資產價值之 1%，並得經由經理公司在此範圍內公告後調整，買回費用應併入本子基金資產。I 類型各計價級別受益權單位以外之其他受益權單位現行非短線交易之買回費用為零。

(3) I 類型各計價級別受益權單位之買回費用規定如下：

A. 受益人持有 I 類型各計價級別受益權單位未超過 30 天者，應給付買回費用，每受益權單位買回費用應依 I 類型各計價級別受益權單位每受益權單位淨資產價值之 1%乘以未滿日數佔 30 天之比例計算，且不適用短線交易之規範與處理；持有滿 30 天者，買回費用為零。

B. 惟保險業委託投信投顧業者代為運用與管理專設帳簿資產之投資型保險及組合型基金，買回 I 類型各計價級別受益權單位時，僅依現行短線交易之規範辦理。

2. 凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金：

本子基金為指數股票型基金，故不適用。

(二十) 買回價格

1. 凱基環球趨勢基金：

(1) 除信託契約另有規定外，各類型受益憑證每受益權單位之買回價格以買回申請書及相關文件到達經理公司或其指定代理機構之次一營業日該類型受益權單位每受益權單位淨資產價值扣除買回費用及遞延手續費計算之。

(2) NA 累積型各計價級別受益權單位之買回，依最新公開說明書之規定扣除買回費用及遞延手續費。其他類型受益權單位之買回不適用遞延手續費。

2. 凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金：

(1) 實際買回總價金

有關本子基金買回總價金之計算，請詳見【壹、基金概況】十一、(二)所列 2 之說明。

(2) 買回手續費

本子基金買回手續費最高不得超過本子基金每受益權單位淨資產價值之 1%，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。買回手續費不併入本子基金資產。

(二十一) 短線交易之規範及處理

1. 凱基環球趨勢基金：

為避免受益人進行短線交易而影響經理公司基金操作策略之規劃，經理公司不歡迎受益人進行短線交易。從事短線交易者，受益人申請買回應支付最高不超過買回價金 1%之買回費用，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。受益人自申購日起持有受益憑證單位數不滿七個日曆日(含)即申請買回者，視為短線交易，經理公司得收取買回價金 0.01%之買回費用。

例一：二月二十日申購一萬單位，於二月二十六日申請買回，因持有受益憑證不滿七個日曆日(含)，需支付短線交易費用。

算式如下：假設買回淨值為 11 元

10,000(單位) x 11(元) x 0.01% = 11 元(短線交易費用)

例二：二月二十日申購一萬單位，於二月二十七日申請買回，即不需支付短線交易費用。

2. 凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金：本子基金均為指數股票型基金，故不適用。

(二十二) 基金營業日之定義

1. 凱基環球趨勢基金：

指經理公司總公司營業所在縣市之證券市場交易日。但本子基金投資比重達本基金淨資產價值一定比例之投資所在國或地區之證券交易市場因例假日停止交易時，不在此限。前述所稱之「一定比例」係指投資比重合計達本子基金淨資產價值 40%(含)之投資所在國或地區。自本子基金成立起屆滿六個月後，經理公司應依每年 11 月底基金之投資比重計算次一年度暫停計價日，於每年 12 月第 15 個營業日(含)前於經理公司網站上公告達該一定比例之投資所在國或地區及其次一年度之例假日。嗣後次年 3 月、6 月、9 月依前一月底基金之投資比重重新計算其次一季投資所在國或地區之證券交易市場例假日有變更時，經理公司應於第 15 個營業日(含)前於網站公告。另本子基金投資國或地區例假日有變更或因不可抗力之情事（如天災）致前述達該一定比例之主要投資所在國或地區休市時，經理公司應於知悉該情事起的三個營業日內於經理公司網站公布該日為基金之非營業日。

2. 凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金：

指下列各地市場之共同營業日：

(1) 中華民國證券櫃檯買賣中心交易日；

(2) 美國銀行營業日。

(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：

1. 凱基環球趨勢基金：

經理公司之報酬，依下列方式計算並支付之：

(1) 各類型受益權單位（I 類型各計價級別受益權單位除外），係按本子基金淨資產價值每年 2.0%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。

(2) I 類型各計價級別受益權單位，係按該等類型受益權單位之淨資產價值每年 1.4%之比率，逐日累計計算，並自該等類型受益權單位首次銷售日起每曆月給付乙次。

但本子基金自成立之日起屆滿六個月後，除信託契約第十四條第一項規定之特殊情形外，投資於國內外之上市、上櫃公司股票、承銷股票及存託憑證總金額未達本子基金淨資產價值之 70%部分，經理公司之報酬應減半計收。

2. 凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金：

淨資產價值級距 (單位:新臺幣元)	經理費費率
30 億元（含）以下	0.32%
超過 30 億元至 200 億元（含）	0.30%
超過 200 億元	0.25%

(二十四) 保管費

基金保管機構之報酬係按本子基金淨資產價值依下列比率，由經理公司逐日累計計算，自本子基金成立日起每曆月給付乙次：

1. 凱基環球趨勢基金：

基金保管機構之報酬係按本子基金淨資產價值每年 0.28%之比率，由經理公司逐日累計計算，自本子基金成立日起每曆月給付乙次。

2. 凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金：

淨資產價值級距(單位:新臺幣元)	保管費費率
30 億元（含）以下	0.11%
超過 30 億元至 200 億元（含）	0.09%
超過 200 億元	0.08%

(二十五) 分配收益

1. 凱基環球趨勢基金：

本子基金之收益全部併入基金資產，不予分配。

2. 凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金：

(1) 本子基金成立日起滿 90 日（含）後，經理公司應依收益評價日（即每月最後一個日曆日）之本子基金淨資產價值進行收益分配之評價。經理公司得裁量決定是否分配收益。

(2) 本子基金可分配收益，除應符合下列規定外，並應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師查核出具收益分配查核簽證報告後，始得分配（倘可分配收益未涉及資本利得，得以簽證會計師出具核閱報告後進行分配）:

A. 本子基金投資中華民國及大陸地區以外地區所得之下列各目收益，做為該子基金可分配收益:

a. 除息交易日前(不含當日)之利息收入及收益平準金扣除該子基金應負擔之費用。

b. 前目可分配收益若增配已實現資本利得扣除資本損失(包括已實現及未實現資本損失)及該子基金應負擔之費用後之餘額為正數時，亦為可分配收益。

B. 經理公司應按月依前述可分配收益之情形，自行決定應分配之金額或不分配，未分配之可分配收益，得累積併入次季可分配收益。

C. 分配收益時，經理公司應依法令規定公告收益分配發放日、收益分配基準日、分配方式及其他收益分配相關事項，並於收益評價日後四十五個營業日(含)前分配收益予受益人。停止變更受益人名簿記載期間及分配基準日應由經理公司依信託契約第卅二條規定事先公告。

D. 本子基金可分配收益專戶：每次分配收益之總金額，應由基金保管機構以「凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金可分配收益專戶」之名義開立獨立帳戶存入，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。

E. 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至受益人本人帳戶之方式為之，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。

(3) 配息釋例：

A. 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	4,056,200,000
發行在外單位數	100,000,000

每單位淨值(新臺幣元)	40.5620

B. 每月依投資於中華民國境外（除大陸地區外）所得之利息收入及收益平準金扣除該子基金應負擔之費用計算可分配金額。 已實現資本利得扣除資本損失(包括已實現及未實現資本損失)及該子基金應負擔之費用後之餘額為正數時，亦為可分配收益。決定收益分配之金額計 30,000,000 元，可分配收益表如下：

可分配收益表				
分配項目	金額	分擔費用	可分配金額	決議分配金額
利息收入及收益平準金	48,000,000	6,080,000	41,920,000	30,000,000
已實現資本損益	2,000,000	338,750	1,661,250	
合計	50,000,000	6,418,750	43,581,250	
可分配收益				30,000,000
單位數				100,000,000
每單位分配金額				0.30

C. 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	4,026,200,000
發行在外單位數	100,000,000
每單位淨值(新臺幣元)	40.2620
分配前後單位淨值變動	0.3000

*以上數值皆為預估值，不代表未來之收益。

(4) 收益平準金運用情形

A. 收益平準金啟動標準

動用收益平準金進行收益分配之啟動標準，應同時符合配息率低於該次配息之參考配息率及「前次除息日前兩個營業日或成立日，取其時間近者」至「該次除息日前兩個營業日」期間淨申購單位數增加達本公司所訂之一定比例以上而有稀釋配息率之虞。

B. 可分配收益之順序

ETF 收益分配各科目採用順序，原則應優先分配股利、債息及資本利得等科目，達收益平準金啟動標準時，方得使用收益平準金，並得依配息頻率預估每次收益科目使用金額，作為優先配發原則。

C. 收益平準金使用上限

ETF 於收益分配時使用收益平準金之占比，不得高於下列公式*計算結果之占比，透過前述公式將可確認每次收益平準金可分配之上限，使收益平準金之使用具有其合理性，以避免收益平準金過度使用之情形。

公式*:每次收益平準金使用上限=收益分配權最後交易日（即除息前一日）帳

列之收益平準金 / 收益分配權最後交易日（即除息前一日）帳列之所有可分配收益。

(二十六) I 類型各計價級別受益權單位之申購資格限制：

符合金融消費者保護法第四條規定之「專業投資機構」或「符合一定財力或專業能力之法人」。

二、 基金性質

(一) 基金之設立及其依據

本基金各子基金係依據「證券投資信託及顧問法」、「證券投資信託事業管理規則」、「證券投資信託基金管理辦法」及其他相關法規之規定，金管會民國 110 年 3 月 24 日金管證投字第 1100332816 號函申報生效，在中華民國境內募集設立之證券投資信託基金並投資於國內外有價證券之證券投資信託基金，本基金各子基金之經理及保管，均應依證券投資信託及顧問法、證券投資信託基金管理辦法及其他相關法規辦理，並受金管會之管理監督。

(二) 證券投資信託契約關係

1. 凱基環球趨勢基金：

(1) 經理公司應依現行有關法令、信託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子基金，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，致生損害於本子基金之資產者，經理公司應對本子基金負損害賠償責任。

(2) 本子基金之存續期間為不定期限；信託契約終止時，本子基金存續期間即為屆滿。

(3) 基金成立時及歷次追加發行之情形：不適用，本子基金為首次募集。

2. 凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金：

(1) 本子基金信託契約係依據「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子基金信託契約，以規範經理公司、基金保管機構及本子基金受益憑證持有人(以下簡稱受益人)間之權利義務。經理公司及基金保管機構自信託契約簽訂並生效之日起為本子基金信託契約當事人。除經理公司拒絕申購人之申購外，申購人自申購之程序完成之日起，或自財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心購入本子基金受益憑證之日起，成為本子基金信託契約當事人。

(2) 追加募集基金者，應刊印該基金成立時及歷次追加發行之情形：本子基金為首次募集。

三、 證券投資信託事業、基金保管機構之職責

(一) 證券投資信託事業之職責

1. 凱基環球趨勢基金：

(1) 經理公司應依現行有關法令、本子基金信託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子基金，除本子基金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本子基金信託契約約定，致生損害於本子基金之資產者，經理公司應對本子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，經理公司對本子基金之盈虧、受益人或基金保管機構所受之損失不負責任。

(3) 經理公司對於本子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子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。經理公司就其他本子基金資產有關之權利，得委任或複委任基金保管機構、國外受託保管機構或律師或會計師行使之；委任或複委任國外受託保管機構、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，就本子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子基金資產。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違反本子基金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，或追加募集申報生效通知函送達之日起三日內，及公開說明書更新或修正後三日內，將公開說明書電子檔案向金管會指定之資訊申報網站進行傳輸。

(7) 經理公司或基金銷售機構應於申購人交付申購申請書且完成申購價金之給付前，交付簡式公開說明書，並應依申購人之要求，提供本基金公開說明書。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。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，下列第 B 款至第 D 款向同業公

會申報外，其餘款項應向金管會報備：

A. 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。

B. 申購人每次申購之最低發行價額。

C. 申購手續費（含遞延手續費）。

D. 買回費用。

E. 配合證券投資信託契約變動修正公開說明書內容者。

F. 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子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，就為本子基金所為之證券投資，應以符合中華民國及本子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) 經理公司運用本子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。

(12) 經理公司得依信託契約第十六條規定請求本子基金給付報酬，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之事由致本子基金及（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子基金外，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子基金所受損害，應予負責。

(14) 經理公司應自本子基金成立之日起運用本子基金。

(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) 本子基金之資料訊息，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，不能繼續擔任本子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。經理公司經理本子基金顯然不善者，金管會得命經理公司將本子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，不能繼續擔任本子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子基金顯然不善者，金管會得

命其將本子基金移轉於經指定之其他基金保管機構保管。

(19) 本子基金各類型受益權單位合計淨資產價值低於等值新臺幣貳億元時，經理公司應將淨資產價值及受益人人數告知申購人，於計算前述各類型受益權單位合計淨資產價值時，外幣計價受益權單位部分，應依信託契約第二十條第七項規定換算為新臺幣後，與新臺幣計價受益權單位合併計算。

(20) 因發生信託契約第二十四條第一項第(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。

(21) 本子基金得為受益人之權益，由經理公司代為處理本子基金投資所得相關稅務事宜。

2. 凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金：

(1) 經理公司應依現行有關法令、信託契約、參與契約之規定暨金管會之指示，並以善良管理人之注意義務及忠實義務經理本子基金，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，致生損害於本子基金之資產者，經理公司應對本子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，經理公司對本子基金之盈虧、受益人或基金保管機構所受之損失不負責任。

(3) 經理公司對於本子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子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。經理公司就其他本子基金資產有關之權利，得委任或複委任基金保管機構、國外受託保管機構或律師或會計師行使之；委任或複委任國外受託保管機構或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，就本子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子基金資產。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、參與契約或有關法令規定，或有違反之虞時，應即報金管會。

(6) 經理公司應於本子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，

提供本子基金公開說明書。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，並於本子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。

(8) 經理公司必要時得修正公開說明書，並公告之，下列第 C 款至第 E 款向同業公會申報外，其餘款項應向金管會報備：

A. 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。

B. 本子基金申購基數及買回基數。

C. 申購及買回手續費。

D. 申購及買回交易費用。

E. 申購或買回失敗行政處理費。

F. 配合信託契約變動修正公開說明書內容者。

G. 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子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，就為本子基金所為之證券投資，應以符合中華民國及本子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) 經理公司運用本子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。

(12) 經理公司應與擬辦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「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。

(13) 經理公司得依本子基金信託契約第十八條規定請求本子基金給付報酬，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子基金及(或)受益人所受之損害不負責任，但經理公司應代為追償。

(14) 除依法委託基金保管機構保管本子基金外，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子基金所受損害，應予負責。

(15) 經理公司應自本子基金成立之日起運用本子基金。

(16) 經理公司應依金管會之命令、有關法令及本子基金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。

(17) 本子基金之資料訊息，除依法或依金管會指示或本子基金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。

(18) 經理公司因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本子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。經理公司經理本子基金顯然不善者，金管會得命經理公司將本子基金移轉於經指定之其他證券投資信託事業經理。

(19) 基金保管機構因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本子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子基金顯然不善者，金管會得命其將本子基金移轉於經指定之其他基金保管機構保管。

(20) 本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個月底之受益人人數告知申購人。

(21) 因發生本子基金信託契約第廿五條第一項第(二)款之情事，致本子基金信託契約終止，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。

(22) 本子基金得為受益人之權益，由經理公司代為處理本子基金投資所得相關稅務事宜。

(二) 基金保管機構之職責

1. 凱基環球趨勢基金：

(1) 基金保管機構本於信託關係，受經理公司委託辦理本子基金之開戶、保管、處分及收付本子基金。受益人申購受益權單位之發行價額及其他本子基金之資產，應全部交付基金保管機構。

(2) 基金保管機構及其委託之國外受託保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令或本基金在國外之資產所在地國或地區有關法令、信託契約之規定暨金管會之指示，以善良管理人之注意義務及忠實義務，辦理本子基金之開戶、保管、處分及收付本子基金之資產，除信託契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行信託契約規定之義務，有故意或過失時，基金保管機構應與自己之故意或過失，負同一責任。基金保管機構因故意或過失違反法令或信託契約約定，致生損害於本子基金之資產者，基金保管機構應對本子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子基金之資產，並行使與該資產有關之權利，包括但不限於向第三人追償等。但如基金保管機構認為依該項指示辦理有違反信託契約或中華民國有關法令規定之虞時，得不依經理公司之

指示辦理，惟應立即呈報金管會。基金保管機構非依有關法令或信託契約規定不得處分本子基金資產，就與本子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子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，並保管本子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：

A. 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。

B. 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子基金生損害者，應負賠償責任。

C. 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子基金國外資產者，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、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子基金受損害，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投資所在國或地區相關法令之規定，複委任證券集中保管事業、票券集中保管事業代為保管本子基金購入之有價證券並履行本契約之義務，有關證券集中保管費用由基金保管機構負擔。

(8) 基金保管機構僅得於下列情況下，處分本子基金之資產：

A. 依經理公司指示而為下列行為：

a. 因投資決策所需之投資組合調整。

b. 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。

c. 給付依信託契約第十條約定應由本子基金負擔之款項。

d. 給付受益人買回其受益憑證之買回價金。

B. 於信託契約終止，清算本子基金時，依各類型受益權單位受益權比例分派予各該類型受益權單位受益人其所應得之資產。

C. 依法令強制規定處分本子基金之資產。

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

(10) 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。

(11) 經理公司因故意或過失，致損害本子基金之資產時，基金保管機構應為本子基金向其追償。

(12) 基金保管機構得依信託契約第十六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。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。

(13) 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。

(14) 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，不得將本子基金之資料訊息及其他保管事務有關之內容提供予他人。惟經理公司於相關法令許可範圍內，得指示基金保管機構及國外受託保管機構提供交易紀錄、基金資產部位、資產配置等資訊予基金後台帳務處理作業委託機構、國外投資顧問公司。基金保管機構及國外受託保管機構之董事、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。

(15) 本子基金不成立時，基金保管機構應依經理公司之指示，於本子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。

(16) 除本條前述之規定外，基金保管機構對本子基金或其他契約當事人所受之損失不負責任。

2. 凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金：

(1) 基金保管機構本於信託關係，受經理公司委託辦理各子本基金之開戶、保管、處分及收付本子基金。受益人申購受益權單位所交付之現金及其他本子基金之資

產，應全部交付基金保管機構。

(2) 基金保管機構及其委託之國外受託保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令或本子基金在國外之資產所在地國或地區有關法令、本子基金信託契約之規定暨金管會之指示，以善良管理人之注意義務及忠實義務，辦理本子基金之開戶、保管、處分及收付本子基金之資產及本子基金可分配收益專戶之款項，除本子基金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本子基金信託契約規定之義務，有故意或過失時，基金保管機構應與自己之故意或過失，負同一責任。基金保管機構因故意或過失違反法令或信託契約約定，致生損害於本子基金之資產者，基金保管機構應對本子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子基金之資產，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子基金信託契約或中華民國有關法令規定之虞時，得不依經理公司之指示辦理，惟應立即呈報金管會。基金保管機構非依有關法令或信託契約規定不得處分本子基金資產，就與本子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子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，並保管本子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：

A. 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。

B. 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。

C. 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) 基金保管機構依本子基金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，如因而致損害本子基金之資產時，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本子基金信託契約之義務，透過證券集中保管事業、票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國或地區相關證券交易所或店頭市場、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子基金受損害，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、投資所在國或地區相關法令之規定，複委任證券集中保管事業、票券集中保管事業代為保管本子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，有關證券集中保管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，擔任本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，處分本子基金之資產：

A. 依經理公司指示而為下列行為：

a. 因投資決策所需之投資組合調整。

b. 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。

c. 給付依本子基金信託契約第十一條約定應由本子基金負擔之款項。

d. 給付依本子基金信託契約應分配予受益人之可分配收益。

e. 給付受益人買回其受益憑證之買回總價金。

B. 於本子基金信託契約終止，清算本子基金時，依受益權比例分派予受益人其所應得之資產。

C. 依法令強制規定處分本子基金之資產。

(10) 基金保管機構應依法令及本子基金信託契約之規定，定期將本子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；由經理公司製作本子基金檢查表、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，通知經理公司應依本子基金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，致損害本子基金之資產時，基金保管機構應為本子基金向其追償。

(13) 基金保管機構得依本子基金信託契約第十八條規定請求本子基金給付報酬，並依有關法令、本子基金信託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，致本子基金所

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，所需費用由本子基金負擔。

(15) 基金保管機構及國外受託保管機構除依法令規定、金管會指示或本子基金信託契約另有訂定外，不得將本子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) 本子基金不成立時，基金保管機構應依經理公司之指示，於本子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) 除本條前述之規定外，基金保管機構對本子基金或其他契約當事人所受之損失不負責任。

四、 基金投資

(一) 基金投資之方針及範圍

詳見【壹、基金概況】一、(九)之說明

(二) 經理公司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. 經理公司運用基金投資之決策過程：

本子基金之投資過程分為投資分析、投資決定、投資執行及投資檢討四階段。

(1) 投資分析

投資分析報告應依內部控制制度規定，記載分析基礎、根據及建議並作成書面記錄，由報告人撰寫，出具書面經複核人員複核及權責主管簽核。

(2) 投資決定

投資決定書應依內部控制制度規定記載，由經理人撰寫，出具書面經複核人員複核及權責主管簽核後，始可交付交易部執行交易。

(3) 投資執行

投資執行表應依內部控制制度規定記載，由交易員作成書面記錄、經複核人員複核及權責主管簽核。

(4) 投資檢討

本子基金及全權委託帳戶應依內部控制制度規定，每月結束後 10 個營業日內就其投資成效提出作成書面投資檢討報告，由經理人撰寫，出具書面經複核人員複核及權責主管簽核。

2. 經理公司運用基金從事證券相關商品之決策過程

(1) 交易分析

由基金經理人或具備證券相關商品交易知識或經驗之人員進行交易分析工作，

作成證券相關商品投資分析報告，經複核人員及權責主管簽核後存檔。

(2) 交易決定

基金經理人依據證券相關商品投資分析報告，並檢視保證金餘額之適足性，作成交易決定書，經複核人員及權責主管簽核後，交付交易人員執行。

(3) 交易執行

投資執行表應依內部控制制度規定記載，由交易員作成書面記錄、經複核人員複核及權責主管簽核。

(4) 交易檢討

從事證券相關商品時應由基金經理人按月依據該帳戶實際交易執行情形予以檢討並提建議事項做成交易檢討報告。並由基金經理人、複核人員及權責主管核簽。

3. 本子基金經理人之姓名、主要經(學)歷及權限

(1) 凱基環球趨勢基金

姓名	學歷	經歷
黃廷偉	喬治華盛頓大學會計學碩士	凱基環球趨勢基金(112/07/14~迄今) 凱基醫院及長照產業基金經理人(106/05/02~迄今) 凱基新興趨勢 ETF 組合基金經理人(111/03/29~迄今) 凱基銀髮商機基金核心基金經理人(108/12/30~110/08/25) 凱基新興市場中小基金經理人(107/07/11~2019/12/29) 凱基銀髮商機基金經理人(107/04/21~108/02/19) 元大投信基金經理人(98/10~106/03) 安聯投信投資管理部(97/03~98/08) 第一金投信新金融商品處國外投資部(94/03~97/03)

A. 權限：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，並遵守本子基金投資運用限制。

B. 基金經理人同時管理其他基金之名稱：凱基醫院及長照產業基金及凱基新興趨勢 ETF 組合基金。

(2) 凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金

姓名	學歷	經歷
劉書銘	中山大學	凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券

	經濟學研究所碩士	ETF 基金經理人(112/07/12~迄今) 凱基全球 ESG 永續非投資等級債券基金經理人(109/08/04~112/07/11) 凱基凱旋貨幣市場基金經理人(107/07/21~112/07/11) 凱基新興亞洲永續優選債券基金經理人(110/06/18~111/02/28) 凱基新興市場 ESG 永續主題債券基金經理人(110/09/15~110/12/31) 凱基 2026 到期新興市場債券基金經理人(109/03/12~110/12/31) 凱基 2025 階梯到期新興市場債券基金經理人(108/06/10~110/12/31) 凱基 2025 到期新興市場債券基金經理人(108/01/22~110/12/31) 凱基 2024 到期新興市場債券基金經理人(107/09/03~110/12/31) 凱基六年到期新興市場債券基金經理人(107/07/21~110/12/31) 凱基投信債券投資管理部(107/04/26~迄今) 第一金投信投資處固定收益部(103/12/29~107/04/19) 日盛投信投資處固定收益部(101/12/04~103/12/29)

A. 權限：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，並遵守本子基金投資運用限制。

B. 基金經理人同時管理其他基金之名稱：無。

4. 最近三年擔任本基金經理人之姓名及任期：

(1) 凱基環球趨勢基金

經理人姓名	任期
黃廷偉	112/7/14~迄今
葉菀婷	111/1/17~112/7/13
馮紹榮	110/5/3~111/1/16

(2) 凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金

經理人姓名	任期
劉書銘	112/7/12~迄今
呂紹儀	111/8/15~112/7/11
黃鈺民	110/6/1~111/8/14

5. 基金經理人如有同時管理其他基金，所採取防止利益衝突之措施：

(1) 為維持投資決策之獨立性及其業務之機密性，除應落實「中國牆」制度外，經理公司建立完善建構投資決策過程的監察及稽核體系，以防止利益衝突或不法情事；並基於內稽內控制度之考量，將投資決策及交易過程分別予以獨立。

(2) 為避免基金經理人任意對同一支股票及具有股權性質之債券於不同基金間作買賣相反之投資決定，而影響基金受益人之權益，除有因特殊類型之基金性質或為符合法令、信託契約規定及公司內部控制制度，或法令另有特別許可之情形外，基金經理人應遵守不同基金間不得對同一支股票及具有股權性質之債券，有同時或同一日作相反投資決定之原則。

(3) 恪遵法令、主管機關有關防止利益衝突之相關規定，並依經理公司內部控制制度防止利益衝突之規範辦理之。

(三) 證券投資信託事業運用基金，將基金之管理業務複委任第三人處理者，應敘明複委任業務情形及受託管理機構對受託管理業務之專業能力：無，本子基金之管理業務無複委任第三人處情事。

(四) 證券投資信託事業運用基金，委託國外投資顧問公司提供投資顧問服務，應敘明國外投資顧問公司提供基金顧問服務之專業能力：

1. 凱基環球趨勢基金

本基金之國外顧問公司為「Wellington Management Hong Kong Limited」－

Wellington Management Hong Kong Limited 為 Wellington Management 全資子公司，Wellington Management(以下簡稱「Wellington」)成立於 1928 年，為全球最大的獨立的資產管理公司之一，總部位於美國馬薩諸塞州波士頓，在全球 17 個城市設有辦事處，為全球 61 個國家的 2,344 個客戶提供服務，包含央行、政府投資機構、主權基金、壽險公司、企業退休管理、及投資顧問服務等。

Wellington 深入基本面研究倚重強大的全球產業分析師，目前 Wellington 擁有 53 位「全球產業分析師」，平均年資高達 19 年，負責全球約 4,100 家公司的研究調查。

2. 凱基 15 年期以上 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金

無，本子基金無委任國外顧問投資公司之情事。

(五) 基金運用之限制

凱基環球趨勢基金：

1. 經理公司應依有關法令及信託契約規定，運用本子基金，除金管會另有規定外，並應遵守下列規定：

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

(2) 不得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基金受益憑證、基金股份或單位信託；

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

(8) 投資於任一上市或上櫃公司股票(含承銷股票、特別股)、存託憑證及公司債(含次順位公司債)、轉換公司債、交換公司債及附認股權公司債或金融債券(含次順位金融債券)之總金額，不得超過本子基金淨資產價值之 10%；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 10%。上開次順位公司債應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；

(9) 投資於任一上市或上櫃公司股票(含承銷股票、特別股)、存託憑證及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 10%；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、特別股)、存託憑證及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 10%。惟認股權憑證之股份總額得相互沖抵(Netting)，以合併計算得投資比率上限；

(10) 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 10%。

(11) 投資認購(售)權證或認股權憑證總金額，不得超過本子基金淨資產價值之 5%；

(12) 投資於任一上市或上櫃公司承銷股票之總數，不得超過該次承銷總數之 1%；

(13) 經理公司所經理之全部基金，投資於同一次承銷股票之總數，不得超過該次承銷總數之 3%；

(14) 不得將本子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；

(15) 除投資於指數股票型基金受益憑證外，不得投資於市價為前一營業日淨資產價值 90%以上之上市基金受益憑證；

(16) 投資於基金受益憑證之總金額，不得超過本子基金淨資產價值之 20%。投資於任一基金受益憑證之總金額，不得超過本子基金淨資產價值之 20%；投資期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金、證券交易市場交易之反向型 ETF、商品 ETF、槓桿型 ETF 之比例，不得超過本子基金淨資產價值之 10%；

(17) 投資於任一基金之受益權單位總數，不得超過被投資基金已發行受益權單位總數之 10%；所經理之全部基金投資於任一基金受益權單位總數，不得超過被投資基金已發行受益權單位總數之 20%；

(18) 委託單一證券商買賣股票金額，不得超過本子基金當年度買賣股票總金額之 30%。但以下二目不在此限:

A. 本子基金成立未滿一個完整會計年度者；

B. 買賣外國股票者，但委託與經理公司具集團關係之證券商買賣外國股票者，不得超過經理公司當年度買賣外國股票總金額之 50%。

(19) 投資於本證券投資信託事業經理之基金時，不得收取經理費；

(20) 不得轉讓或出售本子基金所購入股票發行公司股東會委託書；

(21) 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，不得超過本子基金淨資產價值之 10%，但投資於基金受益憑證者，不在此限；

(22) 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，不得超過本子基金淨資產價值之 10%；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 10%；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）所發行次順位金融債券總額之 10%。上開次順位金融債券應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；

(23) 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子基金淨資產價值之 10%，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 10%；

(24) 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 10%；亦不得超過本子基金淨資產價值之 10%。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；

(25) 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，不得超過本子基金淨資產價值之 10%。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；

(26) 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；

(27) 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 10%，如於國內發行者，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；

(28) 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 10%。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；

(29) 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，不得超過本子基金淨資產價值之 10%；

(30) 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，不得超過本子基金淨資產價值之 10%；

(31) 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；

(32) 投資於參與憑證，應符合下列規定：

A. 每一基金投資參與憑證總金額，不得超過本子基金淨資產價值之 10%。

B. 每一基金投資參與憑證其所表彰股票之股份總額，應與所持有該參與憑證之標的證券發行公司發行之股票(含承銷股票、存託憑證及認購(售)權證或認股權憑證所表彰之股份）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 10%；所經理之全部基金投資參與憑證其所表彰股票之股份總額，應與所持有該參與憑證之標的證券發行公司發行之股票（含承銷股票、存託憑證及認購（售）權證或認股權憑證所表彰之股份）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 10%。

(33) 不得從事不當交易行為而影響本子基金淨資產價值；

(34) 不得為經金管會規定之其他禁止或限制事項。

2. 前項第 5 款所稱各基金，第(9)款、第(12)款及第(17)款所稱所經理之全部基金，包括經理公司募集或私募之證券投資信託基金及期貨信託基金。

3. 前述第 1 項規定比例之限制，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。

4. 經理公司有無違反本條第 1 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 1 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子基金資產時，應儘先處分該超出比例限制部分之證券。

凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金：

1. 經理公司應依有關法令及信託契約規定，運用本子基金，除金管會另有規定外，並應遵守下列規定：

(1) 不得投資於股票、具股權性質之有價證券及結構式利率商品；但投資於具總損失吸收能力債券(TLAC Bond)及為投資於標的指數之成分證券或因應標的指數複製策略所需而投資符合美國 Rule 144A 規定之債券者，不在此限；

(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本子基金、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合內容而持有者，不在此限；

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

(8) 投資於任一公司所發行無擔保公司債之總額，不得超過該公司所發行無擔保公司債總額之 10%，但法令另有規定者，不在此限；

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

(10) 投資於任一銀行所發行之金融債券(含具總損失吸收能力債券(TLAC Bond))之總金額，不得超過本子基金淨資產價值之 10%，但為符合標的指數組合內容而持

有者，不在此限；投資於任一銀行所發行金融債券(含具總損失吸收能力債券(TLAC Bond))之總金額，不得超過該銀行所發行金融債券總額之 10%；

(11) 本子基金得投資具總損失吸收能力債券(TLAC Bond)，惟投資總金額不得超過本子基金淨資產價值之 30%(不含)。上開具總損失吸收能力之債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；

(12) 不得從事不當交易行為而影響本子基金淨資產價值；

(13) 不得為經金管會規定之其他禁止或限制事項。

2. 前述第(5)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。

3. 前述 1 各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。

4. 經理公司有無違反前述 1 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前述 1 各款禁止規定之情事者，不受該項限制。但經理公司為籌措現金需處分本子基金資產時，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：

1. 凱基環球趨勢基金：

(1) 國內部份

A. 處理原則：

經理公司及其負責人、部門主管、分支機構經理人或業務人員，不得轉讓出席股東會委託書或藉行使基金持有股票之投票表決權，收受金錢或其他利益。

B. 處理方法：

a. 經理公司持有股票之投票表決權，應依「證券投資信託事業管理規則」規定，得以書面或電子方式行使之。

b. 除法令另有規定外，應由經理公司指派本經理公司受僱人員代表為之。

c. 經理公司所經理之基金符合下列(a)、(b)條件者，經理公司得不指派人員出席股東會：

(a) 任一基金持有公開發行公司股份均未達三十萬股且全部基金合計持有股份未達一百萬股者，經理公司得不指派人員出席股東會。

(b) 任一基金持有採行電子投票制度之公開發行公司股份均未達該公司已發行股份總數萬分之一且全部基金合計持有股份未達萬分之三。

d. 經理公司對於所經理之任一基金持有公開發行公司股份達三十萬股以上或全部基金合計持有股份達一百萬股以上者，於股東會無選舉董事、監察人議案時；或於股東會有選舉董事、監察人議案，而經理公司所經理之任

一基金所持有股份均未達該公司已發行股份總數千分之五（0.5%）或五十萬股時，經理公司得指派經理公司以外之人員（以下簡稱外部人員）出席股東會。

e. 經理公司應指派符合「公開發行股票公司股務處理準則」第三條第二項規定條件之公司或指派經理公司以外之人員行使基金持有股票之投票表決權。

f. 經理公司依上述 d.情形指派外部人員出席股東會者，應於指派書上就各項議案行使表決權之指示，並予以明確記載。

g. 經理公司於出席基金所持有股票之發行公司股東會前，應將行使表決權之評估分析作業，作成說明。

h. 經理公司代表本基金參與股票發行公司股東會行使表決權，應基於基金受益人之最大利益，且不得直接或間接參與該股票發行公司或基金管理公司經營，或有不當之安排情事。

i. 經理公司應將本子基金所持有股票發行公司之股東會通知書及出席證登記管理，並應就出席股東會行使表決權、表決權行使之評估分析作業、決策程序及執行結果作成書面記錄，循序編號建檔，至少保存五年。

(2) 國外部份

本子基金所投資之國外股票發行公司召開股東會時，因考量經濟及地理因素，經理公司原則上將不親自出席及行使表決權，如有必要，可委託本基金國外受託保管機溝代理本基金出席股東會。如基金所投資之外國股票發行公司採取書面召開會議者，經理公司將依規定行使表決權，並作為書面記錄。

2. 凱基 15 年期以上 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金：

無，本子基金不投資股票，故無參與發行公司東會之情形。

(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

1. 凱基環球趨勢基金：

(1) 處理原則：

經理公司及其負責人、部門主管、分支機構經理人或業務人員，不得轉讓或出售該表決權，收受金錢或其他利益。

(2) 處理方法

A. 國內部分：

a. 經理公司於出席本基金所持有基金之受益人會議前，應將行使表決權之評估分析作業，作成說明。

b. 除法令另有規定外，應由經理公司指派受僱人員或指派外部人員出席本基

金之受益人會議。指派外部人員出席本子基金之受益人會議者，應於指派書上就各項議案行使表決權之指示予以明確載明。

c. 經理公司出席本基金所持有基金之受益人會議，應基於本子基金受益人之最大利益行使表決權。

d. 經理公司應將本子基金所持有基金之受益人會議開會通知書登記管理，並應就出席受益人會議行使表決權，表決權行使之評估分析作業、決策程式及執行結果作成書面資料，循序編號建檔，至少保存五年。

B. 國外部分：

本子基金所持有之國外基金召開受益人會議時，因考量地理及經濟因素，原則上經理公司將不親自出席及行使表決權；如有必要，可委託該基金國外受託保管機構利用其分佈全球各地分行代表，代理本子基金出席受益人會議。

2. 凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金：無，本子基金不投資基金受益憑證。

五、 基金投資國外地區之說明事項

(一) 主要投資地區（國）經濟環境，簡要說明下列資料：

(二) 主要投資證券市場，簡要說明下列資料：

以上請詳見【附錄五】。

(三) 投資國外證券化商品或新興產業者，應敘明該投資標的或產業最近二年國外市場概況：

請詳見【附錄六】。

(四) 經理公司對本子基金基金因外匯收支所從事之避險交易，其避險方法如下：

為了避免幣值波動而影響本子基金之投資收益，經理公司得於本子基金成立起，就本子基金投資於國外之資產，依善良管理人之注意義務，從事從事換匯、遠期外匯、換匯換利交易、新臺幣對外幣間匯率選擇權交易、外幣間匯率避險交易(Proxy Hedge)（含換匯、遠期外匯、換匯換利交易及匯率選擇權等）及其他經金管會核准之匯率避險工具之交易，並應符合中華民國中央銀行或金管會之相關規定，如因有關法令或相關規定修改者，從其規定。

(五) 基金投資國外地區者，證券投資信託事業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(或受益人會議)之處理原則及方法：

請詳參【一、基金概況】四、(六)及(七)之說明。

六、 指數股票型基金應再敘明之事項

(一) 指數編製方式

1. 指數簡介

子基金名稱 項目	凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金
標的指數	彭博 MSCI 15 年以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券指數(Bloomberg MSCI US Corporate BBB Senior SRI Sustainable BB+ 15+ ex China 15% Sector Capped Index)，本子基金追蹤之標的指數為客製化指數，非屬 Smart Beta 指數。
指數基準日	2017/01/01
指數基點	100
成分債檔數	123 檔
發行人個數	57
存續期間	16.36 年
到期殖利率	3.17%
平均信用評等	BBB
指數更新頻率	Bloomberg Index Services Limited 即時運算最新指數值，並透過金融資訊平台即時發布。
指數計算及方法	紐約時間下午四時以 Bloomberg 的評價公式(BVAL)所公布之買價(Bid Side)計算

2. 指數採納及替換原則

子基金名稱 項目	凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金
指數採納	條件 1:美元計價付息的企業債； 條件 2:流通在外餘額須大於 10 億美元； 條件 3:單一產業比重限制為 15%；排除中國； 條件 4:排除次順位債； 條件 5:債券信用評級參考穆迪、惠譽及標準普爾三家信評機構，依評級排序，位於中間之信評需介於 BBB-至 BBB+，若只有兩家信評機構，則最低之信評需介於 BBB-至 BBB+，若只有一家信評機構，該機構給予之信評須至少為 BBB-至 BBB+，若任一家信評給予 A-(含)以上，則排除； 條件 6: ESG Quality：MSCI ESG Rating 需達到 BB(含) 以上，並進行負面產業篩選，排除不符合 MSCI SRI 所規範之發行者，包含成人娛樂、酒類、賭博、菸草、軍事武器、槍枝、核電及基因改造； 條件 7:債券距到期日須大於等於 15 年；需是固定票息利率之債券。

子基金名稱 項目	凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金
替換原則	指數在每個月最後一個營業日進行調整，並於次月第一日生效，調整後的指數成分包括:合格的債券、新發行債券、或再次發行(re-openings)債券。任何合格或不合格的指數成分券不會在月中進行調整，但會在月中每日公布。

3. 指數計算方式：

【彭博債券系列指數】:

(1) 成分債券市值計算： $MV_0 = PAR_0 \times [(P_0 + A_0)]$

(2) 成分債券權重計算： $W_0^i = MV_0^i / (\sum_n^{\square} MV_0^n)$

P_0:債券價格: A_0:應計利息 PAR_0:面額 MV_0:市場價值

計算範例：

假設 T 日成分債券 A，面額(PAR_0)為 10,000,000 人民幣，價格(P_0)為 102(百元價)，考量距離前一付息日之天數，假設應計利息(A_0)為 1%。因此該債券的市場價值 MV_0 =10,000,000 ×[102/100 +1%]=10,300,000

假設指數之成分現金為 1,000,000，整體成分債券市值為 500,000,000，則 A 債券市值佔指數市值的權重為 $W_0^i = MV_0^i / (Cash + \sum_n^{\square} MV_0^n)$= 10,300,000/(1,000,000+500,000,000)=2.06%

(3) 每日報酬計算

$Total\ Return_1 = Price\ Return_1 + Coupon\ Return_1 + Currency\ Return_1$

價格報酬：$R_1^{price} = (P_1^{\square} - P_0^{\square})/(P_0^{\square} + A_0^{\square})$

利息報酬：$R_1^{coupon} = ((A_1^{\square} - A_0^{\square}) + C)/(P_0^{\square} + A_0^{\square})$

匯率報酬：$R_1^{currency} = ((F_1^{\square} - F_0^{\square}))/F_0^{\square}) \times (1 + R_1^{price} + R_1^{coupon})$

C:利息分配，$(F_1^{\square} - F_0^{\square}))/F_0^{\square}$ 為匯價變動率

計算範例：

假設 T 日，A 成分債券：價格($P_0^{\square}$)=100，應計利息($A_0^{\square}$)=1，匯價($F_0^{\square}$)=30

假設 T+1 日，A 成分債券：價格($P_1^{\square}$)=101，應計利息($A_1^{\square}$)=1.01，匯價($F_1^{\square}$)=30.02

價格報酬：$R_1^{price} = (101 - 100)/(100 + 1) = 0.99\%$

利息報酬：$R_1^{coupon} = ((1.01 - 1) + 0)/(100 + 1) = 0.01\%$

匯率報酬：$R_1^{currency} = \frac{(30.02 - 30)}{30} \times (1 + 0.99\% + 0.01\%) = 0.067\%$

總報酬：R_1^{total} =0.99% + 0.01% +0.067%= 1.067%

(4) 總報酬指數計算

$$TR\ Index\ Level_1 = TR\ Index\ Level_0 + (TR\ Index\ Level_0 \times Index\ Total\ Returns_1)$$

$$Index\ Total\ Returns_1 = \sum Bond\ Return_1 * Bond\ Weight_0$$

其中，以 2017/12/31 為基期，基期指數值為 100

計算範例：

假設 T 日指數值=100，T+1 日指數報酬=1%，T+2 日指數報酬=1%，T+3 日指數報酬=1%，則指數值分別為:

T+1 日 指數值 = 100 + (100× 1%) = 101

T+2 日 指數值 = 101 + (101× 1%) = 102.01

T+3 日 指數值 = 102.01 + (102.01× 1%) = 103.03

(5) 期初價值

期初價值 = (期初價格+期初應計利息)*期初流通在外面額

(6) 期末價值

期末價值 =[(期末價格+期初應計利息)*(期初流通在外面額-償還本金金額)]+債息+償還本金金額+再投資收益

(7) 指數調整報酬計算方式

指數發行以來的累計總報酬計算是以過去一段特定期間歷史累積報酬與近期報酬以複利方式合併計算(Since Inception Total Return)，此方法假設上一期投資組合產生的現金全部再投資新一期的投資組合。計算方式如下所示:

$$\text{Total Return}_{t+1} = \sum (\text{Bond Return}_{t+1} \times \text{Bond Weight}_t)$$

Since Inception Total Return

$$\text{SITR}_{t+1} = \left[(100 + \text{SITR}_t) \times (1 + \text{Total Return}_{t+1})\right] - 100$$

計算完 SITRt+1 後，新一期的 Index value 計算如下:

$$Index\ Value = SITR_{t+1} + 100$$

4. 調整投資組合方式（每日管理）:

(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) 追蹤市場與相關債券市場發行情況等重要訊息:除指數編製公司提供之資料外，經理公司為確保資料及時性與正確性，將從債券交易商，彭博資訊及各新聞媒體或專業網站等來源，了解債券發行市場是否有重大變革或影響，如：發債金額，發債頻率，債券發行天期等等，與指數編製公司提供之資料相互搭配，及時

掌握標的指數風險及成分債券之未來可變動之情況。

(3) 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。

5. 基金投資於指數具代表性之成分證券樣本時，為使該樣本明確反映指數整體特色之抽樣及操作方式

(1) 抽樣方式

考量債券市場交易情況，以及標的指數成分債券數量，並配合債券資產屬性，三項指數之追蹤模擬方式均採用最佳化模擬；利用分層抽樣複製法進行。

A. 流動性評估：實際執行面考量市場報價情況等因素，排除流動性較差債券；

B. 分層抽樣：基於特定原則來抽取少數代表性樣本債券，主要考量流動性，利率風險及信用風險等主要影響債券價格的因素，將風險收益特徵類似的個別進行分組，複製投組在各風險因素上的曝險程度貼近標的指數；

C. 最佳化：透過最小化優化來使複製投組與標的指數保持最接近風險曝露程度。

(2) 操作方式

A. 自掛牌日起以追蹤標的指數之績效表現為目標調整投資組合，使其整體曝險部位貼近本子基金淨資產價值 100%，且投資於標的指數成分證券之總金額，不得低於本子基金淨資產價值 90%(含)。前述投資比重如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。

B. 為複製追蹤標的指數績效表現及資金調度需要，本子基金得運用基金從事衍生自債券之期貨交易，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，能貼近本基金淨資產價值之 100%。

(二) 基金表現與標的指數表現之差異比較：

1. 本子基金之投資目標為追蹤標的指數績效表現，因此計算基金表現與投資目標差異，將以最小化追蹤差距(Tracking Difference)為投資管理之目標來進行比較，其定義及計算方式說明如下:

(1) 定義:

本子基金乃以追蹤標的指數之績效表現為目標，因基金具配息機制，而標的指數報酬為含息報酬，故在進行基金表現與標的指數表現之差異比較時，將以基金含息報酬去計算與標的指數報酬之差異，即追蹤差距(Tracking Difference)，以

衡量基金之追蹤表現。

(2) 計算公式:

追蹤差距=當期基金單位淨資產含息報酬(%) - 當期標的指數報酬(%)

其中，

當期基金單位淨資產含息報酬(%)以本公司自公正第三方(例如:公會委請專家學者、晨星(Morningstar)、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；

當期標的指數報酬(%) = (當期標的指數數值(新臺幣計價) / 前一期標的指數數值(新臺幣計價)) - 1。

2. 控管指標如下，並於每年檢討追蹤差距及追蹤誤差標準之合理性：

(1) TD(日追蹤差距)：單日之日追蹤差距(TD) 不得低於-1%。

(2) TE(月追蹤誤差)：單月之月追蹤誤差(TE) 不得高於 4%。

七、 傘型基金應再敘明之事項

本基金之二檔子基金之投資範圍、主要區隔及異同點分析比較

<table>
<tr><th colspan="2">子基金名稱</th><th>凱基環球趨勢基金</th><th colspan="2">凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金</th></tr>
<tr><td rowspan="9">相異點</td><td>資產配置理念及風險之區隔</td><td>投資全球趨勢相關產業包括但不限於健康護理、數位金融、人工智慧、汽車科技、氣候變遷與環境保護、消費模式、數位媒體、消費體驗，或未來因科技創新所交互應用而產生的趨勢產業。</td><td colspan="2">追蹤彭博 MSCI 15 年以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券指數之績效表現為基金投資組合管理之目標，將本基金投資於中華民國及國外有價證券。</td></tr>
<tr><td>追蹤標的指數</td><td>無。</td><td colspan="2">彭博 MSCI 15 年以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券指數」(Bloomberg MSCI US Corporate BBB Senior SRI Sustainable BB+ 15+ ex China 15% Sector Capped Index)</td></tr>
<tr><td>基金保管機構</td><td colspan="3">兆豐國際商業銀行</td></tr>
<tr><td rowspan="3">經理費率</td><td rowspan="3">（一）各類型受益權單位（I 類型各計價級別受益權單位除外），係按本基金淨資產價值每年 2.0%。
（二）I 類型各計價級別受益權單位，係按該等類型受益權單位之淨資產價值 1.4%。</td><td>30 億元（含）以下</td><td>0.32%</td></tr>
<tr><td>超過 30 億元至 200 億元(含)</td><td>0.30%</td></tr>
<tr><td>超過 200 億元</td><td>0.25%</td></tr>
<tr><td rowspan="3">保管費率</td><td rowspan="3">0.28%</td><td>30 億元（含）以下</td><td>0.11%</td></tr>
<tr><td>超過 30 億元至 200 億元（含）</td><td>0.09%</td></tr>
<tr><td>超過 200 億元</td><td>0.08%</td></tr>
<tr><td>投資地區</td><td>本子基金投資區域範圍涵蓋全球，可投資之國家或地區，包括中華民國、</td><td colspan="2">本子基金投資區域範圍涵蓋全球，預定主要投資國家或地區：美國、英</td></tr>
</table>

子基金名稱		凱基環球趨勢基金	凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金
		美國、英國、中國、巴西、加拿大、日本、愛爾蘭、香港、及符合國際貨幣基金(IMF)所定義之已開發經濟體(Advanced economies) 及新興及開發中經濟體(Emerging Market and Developing Economies 之國家。	國、加拿大、瑞士、西班牙、日本。
	基金種類	開放式股票型	開放式指數股票型
	每受益權單位發行價格	新臺幣 10 元、美元 10 元、人民幣 10 元	新臺幣 40 元
	募集額度	首次淨發行總面額最高為等值新臺幣 200 億元，最低為等值新臺幣 3 億元	首次募集金額最高為新臺幣 200 億元，最低為新臺幣 2 億元
	計價幣別	新臺幣、美元、人民幣	新臺幣
	投資方針	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，將本子基金投資於國內外之有價證券。	經理公司係採用指數化策略，將本子基金扣除各項必要費用後盡可能追蹤標的指數之績效表現為操作目標。為達成前述操作目標，本子基金自上櫃日起，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 90%(含)。
	風險報酬等級	RR3	RR2
	是否收益分配	本子基金之收益全部併入基金資產，不予分配。	是，每月最後一個日曆日為收益評價日
	基金經理人	黃廷偉	劉書銘
相同點	發行總面額	新臺幣 200 億元	
	存續期間	不定期限；各子基金信託契約終止時，各子基金存續期間即為屆滿	
	投資地區	國內外地區	

八、 投資風險之揭露

(一) 凱基環球趨勢基金：

本子基金為跨國投資股票型基金，投資區域涵蓋全球。考量本基金之基金屬性、投資策略、投資區域及主要投資風險之特性，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」，基金風險報酬等級依基金類型、投資區域或主要投資標的／產業，由低至高，區分為「RR1、RR2、RR3、RR4、RR5」五個風險報酬等級，本子基金屬 RR3*風險報酬等級。*本子基金於 112 年 11 月 30 日起，調降風險報酬等級為 RR3。此等級分類係計算過去 5 年基金淨值波動度標準差，以標準差區間予以分類等級，提醒投資人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，不得

作為投資唯一依據，投資人仍應注意所投資基金其他個別的風險及斟酌個人之風險承擔能力及資金之可運用期間長短後進行投資，請詳細閱讀本基金公開說明書，投資本基金應注意之相關風險。相關資料(如年化標準差、Alpha、Beta 及 Sharpe 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。

本子基金係以分散風險、確保基金之安全，並積極追求長期之投資利得維持收益之安定為目標。惟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將影響本子基金淨資產價值之增減。下列仍為可能影響本子基金之潛在投資風險：

1. 類股過度集中之風險

   本子基金投資遍及全球，較單一市場流動性不足之風險較小，惟仍不排除可能發生集中少數類股之可能，進而影響本子基金之投資績效，經理公司將盡量嚴控類股集中度過高，盡量分散投資，雖可透過投資證券相關商品進行避險操作，但並不表示風險得以完全規避。

2. 產業景氣循環之風險

   本子基金投資上市或上櫃有價證券且佈局於國內外市場，惟因產業循環之週期不同，主要投資國家或產業可能位於不同之景氣循環週期，從而出現產業景氣循環之風險，將對本子基金之投資績效產生影響。

3. 流動性風險

   本子基金投資之範圍涵蓋全球，其中投資國家地區有重大變化導致交易狀況異常等現象，其流動性風險較高。可能產生之風險包括流動性不足風險、市場風險(含政治、利率、匯率等)、信用風險、產業景氣循環變動等風險，遇前述風險時，本子基金之淨資產價值可能因此產生波動。經理公司將盡善良管理人之注意義務，盡力規避可能之流動性風險。

4. 外匯管制及匯率變動之風險

   (1) 各國貨幣匯率有升有貶，匯率變動將影響本基金的淨值及利息。各國貨幣的匯率取決於外匯市場的供需、國際收支差額、政府干預及其他政治與經濟狀況。由於本基金必須每日以新臺幣計算本基金之淨資產價值，因此幣別轉換之匯率產生變化時，將會影響本子基金之淨資產價值。基金經理人基於專業判斷得利用從事換匯、遠期外匯及換匯換利交易等避險操作，期能降低外幣的匯兌風險，但不表示風險得以完全規避。

   (2) 本子基金以新臺幣、美元、人民幣計價，如投資人以其它非本子基金計價幣別之貨幣換匯後投資本子基金者，須自行承擔匯率變動之風險。此外，因投資人與銀行進行外匯交易有賣價與買價之差異，投資人進行換匯時須承擔買賣價差，此價差依各銀行報價而定。投資人亦須留意外幣匯款到達時點可能因受款行作業時間而遞延。

5. 投資地區政治、經濟變動之風險

本子基金投資之海外地區若發生有關政治、經濟或社會情勢之變動時，均可能影響本子基金所投資地區之有價證券價格波動，並直接或間接對本子基金淨資產價值產生不良影響。

6. 商品交易對手及保證機構之信用風險

(1) 商品交易對手之信用風險：本子基金之交易對手，可能發生信用違約等風險，影響本子基金之交割。本子基金於承作交易前會慎選交易對手，並以全球知名合法之金融機構為主要交易對象，所有交易流程亦將要求遵守該國政府法規規定。但不表示風險得以完全規避。

(2) 保證機構之信用風險：無(本子基金無保證機構，故無此風險)。

7. 投資結構式商品之風險

無(本子基金未投資結構式商品，故無此風險)。

8. 其他投資標的之風險

(1) 投資政府公債之風險：

政府公債因債信佳、免課交易稅、又可作為流動準備，雖然隨投資標的之不同會有不同的投資風險，但一般而言，公債次級市場流通性均較公司債市場為佳，因此流動性風險相對較低。惟在投資時，若非以長期持有為目的，則除需考量利率變動風險外，亦需考量其流動性風險。

(2) 投資無擔保公司債風險：

無擔保公司債雖有較高之利息收入，但可能面臨發行公司無法償付本息之信用風險。

(3) 投資次順位公司債之風險：

本子基金得投資於次順位公司債投資部分，因發行人與債權人約定其債權於其他先順位債權人獲得清償後始得受償，相對獲得清償的保障較低，潛在獲利較佳。本子基金將以審慎態度評估發行人債信，以避免可能的風險。

(4) 投資次順位金融債券之風險：

次順位金融債券之債權順位優於普通股及特別股，但低於普通金融債券，故其價格與流動性於市場利率變動時，對基金淨值相對於普通金融債券可能造成較大之影響。

(5) 投資國際金融組織債券之風險：

國際金融組織債券主要由各國資產規模雄厚之銀行或機構所發行，在國際金融市場享有良好的信譽，因此，其發行債券的利率水準一般不高。而且國際金融組織債券在我國境內發行的數量佔其資本額比重不高，到期違約風險較低。

(6) 投資指數股票型基金 (Exchange Traded Fund，ETF)、反向型 ETF、槓桿型 ETF 及商品 ETF 之 風險：

A. ETF 係證券交易所掛牌交易之基金，其買賣價格以市場撮合的買賣成交價為準而非傳統基金以基金淨值為買賣價格，而 ETF 成交價格易受股市走勢及市場供需影響而與 ETF 淨值產生折溢價風險。另外， ETF 次級市場交易量若不足，可能影響本子基金買賣該 ETF 之交易，故本子基金亦需承擔 ETF 次級市場交易流動性風險。

B. 反向型 ETF 與槓桿型 ETF 係以交易所掛牌買賣方式交易，其中反向型 ETF 係以獲取和指數反向變動報酬，而槓桿型 ETF 以獲取和指數正向或反向變動的一倍以上報酬為主，當追蹤的指數變動，反向型 ETF 及槓桿型 ETF 價格也會波動，影響基金淨值。

C. 商品 ETF 為追蹤原物料、金屬、能源及農作物等特定商品指數的 ETF ，透過持有大量對應商品的現貨，或是使用衍生性商品的方法來追蹤商品的現貨價格。因此商品價格波動度相對較大，而以衍生性商品的方法來追蹤商品的現貨價格，亦存在追蹤誤差 (Tracking)之風險。

(7) 轉換公司債、交換公司債、附認股權公司債之風險：

轉換公司債、交換公司債、附認股權公司債同時兼具債券與股票之特性，因此除面臨債券之利率風險、流動性風險與信用風險外，還可能因標的股票價格波動，而造成該債券之價格波動。

(8) 債券發行人違約之風險：

公司債及金融債券可能因發行人實際與預期盈餘、管理階層變動、併購或因政治、經濟不穩定而增加其無法償付本金及利息的信用風險，致影響此類證券價格，尤以經濟景氣衰退期間，稍有不利消息，價格波動可能更為劇烈。

(9) 投資認購(售)權證或認股權憑證之風險：

其為標的股票所衍生出來的金融投資工具，惟無法享有股東權益，其價格與標的股價有密切的相關，可能受市場利率、到期時間及履約價格之因素影響，是以高財務槓桿投資方式追求豐厚報酬，具有高風險、高報酬之特性。

(10) 投資參與憑證之風險：

參與憑證為一種股票的投資，此買賣方式令海外投資者得以通過合格外資機構匿名，間接地買賣股票，比較像是存託憑證，由外國銀行包裝投資外國市場，連結當地市場的商品，仍具有與投資於海外存託憑證相同之風險。

(11) 投資期貨信託基金之風險：

期貨信託基金從事之期貨或選擇權交易具有低保證金之財務槓桿特性，在短期間內可能產生極大的利潤或損失，使得本子基金淨值產生波動。

(12) 投資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之風險：

A. 流動性風險：對於部份市值較小的投資標的可能缺乏市場流動性，致使投資標的無法適時買進或賣出，進而導致實際交易價格可能與標的資產本身產生價差，相對影響本子基金之淨值。

B. 價格風險：由於此商品所對應的資產是一般土地與建物，若土地與建物價格漲跌波動太大時，連帶也會影響不動產證券的商品的價格；再加上封閉型基金是根據市場實際售價計算淨值，故市場對不動產的多空預期是封閉型不動產證券化商品最大的交易風險。

C. 管理風險：不動產資產證券化商品管理公司的專業度，將影響其所選擇的不動產型態、標的物品質，可能對本基金投資標的造成影響。

D. 信用風險：本基金所投資之不動產證券化商品雖具備一定的信用評等，但仍有發生信用風險的可能。

E. 利率變動風險：由於不動產證券化商品乃依未償付本金與利息現值為市場評價基礎，因此利率變化亦將造成投資標的價格變動，故存在利率變動的風險。

(13) 投資受益證券或資產基礎證券之風險：

A. 信用風險：因其是以金融資產為擔保而發行的受益證券或資產基礎證券，容易因金融資產的逾放或呆帳比率過高時，發生信用上風險。

B. 價格風險：目前受益證券或資產基礎證券主要交易市場規模仍小，交易市場流動性不足，連帶容易造成受益證券或資產基礎證券交易價格變動不穩定性情形發生。

C. 提前還款風險：雖然受益證券及資產基礎證券係由一組可預測的現金流量所組合而成的有價證券，但仍可能面臨該現金流量因債務人提前還款而使原預測的現金流量產生變化，投資人將因此面臨提前還款風險。

(14) 債券提前贖回風險：

對於附於提前贖回條款的公司債，發行公司可能在市場利率大幅下降時於到期日前行使提前贖回權，從而使投資人因提前贖回導致利息損失和降低再投資回報之風險。

9. 從事證券相關商品交易之風險

本子基金為管理有價證券價格變動風險、增加投資效益及避險之需要，經金管會核准後得利用證券相關商品，從事避險交易，惟若經理公司判斷市場行情錯誤，或避險之金融商品與本子基金現貨部位相關程度不高，縱為避險操作，亦可能造成本子基金損失。此外，若必須於到期日前處分證券相關商品，則可能有因市場流動性不足而無法成交的風險。

10. 投資結構式商品之風險

無（本子基金未從事結構式商品交易）。

11. 出借所持有之有價證券或借入有價證券之相關風險

無（本子基金不擬從事有價證券之出借或借入）。

12. 其他投資風險

(1) 基金面臨大量贖回之風險：

本子基金如遇眾多投資人同時大量贖回，致使基金於短時間內需支付的買回價金過鉅，因此，本子基金可能會有延緩給付買回價金之可能。

(2) 市場停止交易之風險：

交易所或政府機關，當遇不可預知的情況，如地震、風災、雨災、火災或盤勢變化太大導致市場安全機制啟動等，所產生暫停或停止交易情形，可能影響交易人履約能力或買賣狀況的風險。

(3) 遵循 FATCA 相關之風險

美國政府自 2014 年 7 月 1 日起分階段生效實施外國帳戶稅收遵循法(即 FATCA)之施行細則，要求外國金融機構（以下稱「FFI」）辨識帳戶持有人、申報美國帳戶資訊及對於不配合 FATCA 規定的 FFI 及不合作帳戶持有人所支付之美國來源所得進行扣繳之義務。美國政府為免 FFI 不與之簽署相關協議或不遵守 FATCA 規定，故明訂對不簽署外國金融機構協議(以下稱「FFIA」)及未遵守 FATCA 規定之 FFI 須就其美國來源所得中扣繳 30%之稅款。經理公司所管理本子基金為 FATCA 所定義之 FFI，為避免基金遭受美國國稅局扣繳 30%之稅款，基金已完成 FATCA 之 FFIA 簽署，成為遵循 FATCA 之 FFI。

為履行 FATCA 遵循義務，經理公司將要求投資人或受益人配合提供相關身份證明文件以確認其是否具美國納稅義務人身分；投資人或受益人應了解，在國內法令允許及 FATCA 遵循範圍內，經理公司可能需向相關之國內外政府單位或稅務機關進行受益人資訊申報，包括但不限於因業務往來而取得之本人資訊(法人客戶含其實質美國持有人)、本人(法人客戶含其實質美國持有人)與經理公司往來之帳戶相關資訊(如客戶名稱、地址、美國稅籍編號、帳戶號碼、帳戶餘額或價值等)。投資人或受益人應了解並承諾，如稅籍身份資料申報虛偽不實，可能會遭受美國法律之懲處；一旦投資人或受益人之稅籍身份改變，應於三十日內通知經理公司。本基金力圖遵循 FATCA 規範，惟因 FATCA 要求之複雜性、或投資人或受益人未配合提供所需身份證明文件或提供資料不正確、不完整；或基金業務往來對象或交易對手有未遵循 FATCA 之情事，將使基金有遭受扣繳 30%稅款之風險，從而可能對基金造成不利影響，並導致基金每單位淨資產價值降低而使投資人遭受重大損失，而遭扣繳稅款未必可獲美國國稅局退還。為遵循 FATCA 規定之目的，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括：

A. 拒絕申購；

B. 強制受益人贖回或拒絕贖回；

C. 自受益人持有基金之款項中扣繳相關稅款。投資人或受益人應了解本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務風險。由於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，投資人應了解並同意本基金採取前述措施。投資人應自行諮詢其稅務顧問就 FATCA 對於其投資於本基金可能產生的影響及可能被要求提供並揭露予經理公司、本基金和銷售機構及(可能須提供並揭露予)美國國稅局之資訊。

(二) 凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金：

本子基金風險報酬等級說明：

本子基金以追蹤「彭博 MSCI 15 年以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券指數」之績效表現為目標，屬全球型之公司債投資。考量本基金之基金屬性、投資策略、投資區域及主要投資風險之特性，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」，基金風險報酬等級依基金類型、投資區域或主要投資標的／產業，由低至高，區分為「RR1、RR2、RR3、RR4、RR5」五個風險報酬等級，本基金屬 RR2 風險報酬等級。此等級分類係計算過去 5 年基金淨值波動度標準差，以標準差區間予以分類等級，提醒投資人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)，不得作為投資唯一依據，投資人仍應注意所投資基金其他個別的風險及斟酌個人之風險承擔能力及資金之可運用期間長短後進行投資，請詳細閱讀本子基金公開說明書，投資本子基金應注意之相關風險。相關資料(如年化標準差、Alpha、Beta 及 Sharpe 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。

經理公司係採用指數化策略，將本子基金扣除各項必要費用後盡可能追蹤標的指數（彭博 MSCI 15 年以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券指數）之績效表現為操作目標。惟投資之風險無法完全消除，各子基金除需承擔所有投資國內外有價證券及證券相關商品之風險外，標的指數價格之波動，將影響各子基金淨資產價值之增減，以下各項風險（包含但不侷限）為可能影響各子基金之潛在投資風險：

1. 類股過度集中之風險

   無。(本子基金為指數股票型，均不投資於股票。)

2. 產業景氣循環之風險

   本子基金之投資標的，所涵蓋產業相當廣泛然因某些可能供需結構 而有明顯之產業循環週期，致使其償債能力經常隨著公司營收獲利變化較大幅度之波動。經理公司將致力掌握景氣循環變化，並採適時分散投資策略來產業景氣循環之風險，惟此亦無法完全消除。

3. 流動性風險

本子基金採指數化策略，將基金資產分別投資於所追蹤標的指數相關之有價證券及證券相關商品，為達到所追蹤之標的指數績效表現，基金將維持一定程度之曝險部位，但若遇特殊政經情勢、交易標的漲跌停或暫停交易等情況時，有可能出現投資標的無法交易、期貨保證金追繳、交易量不足等情況，仍可能會出現流動性風險。經理公司將善盡管理義務，惟不表示風險得以完全規避。

4. 外匯管制及匯率變動之風險

各國貨幣匯率有升有貶，匯率變動將影響各子基金的淨值及利息。各國貨幣的匯率取決於外匯市場的供需、國際收支差額、政府干預及其他政治與經濟狀況。由於各子基金必須每日以新臺幣計算基金之淨資產價值，因此幣別轉換之匯率產生變化時，將會影響各子基金之淨資產價值。基金經理人基於專業判斷得利用從事換匯、遠期外匯及換匯換利交易等避險操作，期能降低外幣的匯兌風險，但不表示風險得以完全規避。

5. 投資地區政治、經濟變動之風險

本子基金投資之海外地區若發生有關政治、經濟或社會情勢之變動時，本子基金所參與之投資市場及投資工具之報酬均會受到直接或間接的衝擊，進而造成本子基金淨資產價值之漲跌，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。

6. 商品交易對手及保證機構之信用風險

(1) 商品交易對手之信用風險：本子基金之交易對手，可能發生信用違約等風險，影響本子基金之交割。本子基金於承作交易前會慎選交易對手，並以全球知名合法之金融機構為主要交易對象，所有交易流程亦將要求遵守該國政府法規規定，但不表示風險得以完全規避。

(2) 保證機構之信用風險：無。(本子基金無保證機構，故無此風險。)

7. 投資結構式商品之風險

無。(本子基金不投資結構式商品，故無此風險。)

8. 其他投資標的或特定投資策略之風險

(1) 投資標的之風險：

A. 投資債券之風險：

a. 利率風險：由於債券價格與利率呈反向關係，當利率變動向上而使債券價格下跌時，基金資產便可能有損失之風險。當債券發行人之信用狀況惡化時，將使債券價格下跌，甚至無法依發行條件還本付息，使投資人承受損失。

b. 債券發行人違約之信用風險：本基金投資之債券可能因發行人實際與預期盈餘、管理階層變動、併購或因政治、經濟不穩定而增加其無法償付本金

及利息的信用風險，致影響此類債券價格，尤於經濟景氣衰退期間，稍有不利消息，價格波動可能更為劇烈。

c. 債券交易市場流動性之風險：當債券市場流動性不足或發行公司之債券信用評等降低時，而需賣出持有債券時，將因我方出售需求之急迫或買方接手之意願不強，可能發生在短期時間內無法以合理價格出售本基金所持有之債券，或有低於成本價格出售之風險，致使基金淨值下跌。

B. 投資無擔保公司債之風險：

無擔保公司債之利率雖有較高的利息，但可能面臨發行公司無法償付本息之信用風險。

(2) 特定投資策略之風險：

A. 追蹤標的指數之風險：本子基金的投資績效將受所追蹤之標的指數之走勢所牽動，當標的指數波動劇烈或下跌時，本子基金的淨值亦將隨之波動。

B. 基金未能完全緊貼標的指數表現之風險：本子基金受下列因素影響，可能使基金未能完全緊貼標的指數之表現：

a. 本子基金採用最佳化複製法策略，連續 5 個基金營業日之月平均規模大於新臺幣 30 億元(含)時，本子基金所投資成分債券檔數與所追蹤標的指數成分債券檔數覆蓋率不低於 50%，或連續 5 個基金營業日之月平均規模小於新臺幣 30 億元時，本子基金所投資成分債券檔數與所追蹤標的指數成分債券檔數覆蓋率不低於 20%。本子基金需負擔之相關費用，包括每日進行部位調整產生之交易價格差異與交易費用及基金其他必要之費用(如：經理費、保管費等)，將影響基金追蹤表現。

b. 為達所追蹤標的指數績效表現之效果，本子基金需以標的指數成分以及證券相關商品建構基金整體曝險部位，故基金整體曝險比重、證券相關商品(如期貨)相對於標的指數或成分之單日正逆價差、持有之證券相關商品與現貨之相關性、投資組合成分之價格波動等因素，將影響基金整體投資組合與標的指數倍數報酬之偏離程度。

c. 因標的指數之計價幣別可能與本子基金所投資之有價證券及證券相關商品之計價幣別有所不同，因此本子基金需承受相關匯率波動而導致本子基金報酬與投資目標偏離之風險。

(3) 標的指數編制方式變動或計算準確性之風險：指數提供者可能變更指數編製方式，或發生指數數值計算錯誤以致指數失真之情形，即使本子基金之各項投資組合作業流程已嚴加管控，仍有產生偏離之風險。

(4) 標的指數之指數授權終止之風險：本子基金的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之相關條款，經理公司與指數提供者若有終止指數授權之情事，本子基金所追蹤之標的指數則有終止授權之

風險，本子基金可能面臨被迫提前終止之風險。

(5) 標的指數與其傳統指數之差異及相關差異導致之風險：本子基金追蹤之標的指數為客製化指數，該指數之特性及傳統指數間之差異可能會導致指數型商品在持債配置上偏重於例如特定主題、性質、大小規模等之債券，使指數型商品績效表現未必適宜與傳統指數之表現比較等相關風險，經理公司不保證該指數績效在任何時候的表現均優於市場行情，在某些市場環境下，指數績效可能落後市值加權指數或其他績效指標，且持續時間未知。本子基金之標的指數係屬客製化指數，相較於追蹤市值加權指數之 ETF，可能有相當比例持股投資於市值較小之公司。。

本子基金標的指數-彭博 MSCI 15 年以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券指數，其與代表性指數-彭博美國綜合債券指數(Bloomberg US Aggregate Index)差異及風險說明如下:

與代表性指數主要差異	差異說明	可能導致之風險
信用差異	本指數僅納入僅納入信評介於 BBB-至 BBB+之間債券，與代表性指數不同。	當不同信用評等債券報酬出現差異時，本指數與代表性指數的報酬表現兩者亦會出現差異。
年期差異	本指數僅納入到期年限 15 年以上之債券，與代表性指數不同。	當不同年期債券報酬出現差異時，本指數與代表性指數的報酬表現兩者亦會出現差異。
ESG 評等差異	本指數僅納入 MSCI ESG Rating BB 以上債券，並進行負面產業篩選，排除不符合 MSCI SRI 所規範之發行者，與代表性指數不同。	當不同 MSCI ESG Rating 債券報酬差異擴大時，本指數與代表性指數的報酬表現兩者亦會出現差異。

(6) 投資具損失吸收能力 (Total Loss Absorbing Capacity TLAC) 債券之風險：TLAC 債券係為保護公眾利益或發行人因資產不足以抵償債務、不能支付其債務或有損及存款人利益之虞等業務、財務狀況顯著惡化之情事，須依 該發行機構 註冊地國主管機關指示以減記本金或轉換為股權方式吸收損失性質之債券。該債券發行機構屬於全球重要的系統性銀行之一，其所發行的債券屬 TLAC 債務工具，當發行機構出現重大營運或破產危機時，得以契約形式或透過法定機制將債券減記面額或轉換股權，可能導致客戶部分或全部債權減記、利息取消、債權轉換股權、修改債券條件如到期日、票息、付息日、或暫停配息等變動 ，故當發行機構發生破產或進入處置程序，會導致本債券減少或取消利息及本金，在最差的情況下，投資人將損失所有投資本金。

9. 從事證券相關商品交易之風險

經理公司得運用本子基金資產從事衍生自債券之期貨交易。惟從事此類之交易，亦可能造成本子基金資產之損失，因此投資人需了解證券相關商品與傳統投資工具之不同，包括：標的指數與證券相關商品之間的相關性並非絕對正相關、證券相關工具可能因流動性、市場投資氛圍、時間價值、持有成本等因素，出現正逆價差之情況等，故證券相關商品隱含的風險可能造成基金損失或影響基金追蹤績效。

10. 出借所持有之有價證券或借入有價證券之相關風險

無。(本子基金並無出借所持有之有價證券或借入有價證券，故無此風險。)

11. 其他投資風險

(1) 投資人申購或交易本基金之投資風險

A. 掛牌日(不含當日)前申購本子基金之風險

本子基金自成立日起，即依據標的指數成分及基金投資目標進行期初基金投資組合佈局，投資組合成分價格波動將影響基金淨值表現，投資人於本子基金掛牌前所申購的每單位淨資產價值，可能不等於基金掛牌後之價格，於本子基金掛牌前申購之投資人需自行承擔自申購日起至掛牌日止期間之基金價格波動所產生折溢價的風險。

B. 經由初級市場投資本子基金之風險

a. 最低基數限制之風險：本子基金自掛牌日起，委託參與證券商向經理公司提出申購買回申請，每一申購買回之最低受益權單位數應為一個基數或其整倍數，投資人如持有未達最低基數，僅能透過次級市場進行交易。

b. 須透過參與證券商之風險：投資人在申請申購與買回時，須透過參與證券商進行，而非所有證券經紀商。如遇到本子基金有申購買回暫停之特殊情事時，參與證券商將無法提供投資人申購買回服務。

c. 經理公司得婉拒或暫停受理本子基金申購買回申請之風險：本子基金因金管會之命令或發生信託契約所列之特殊情事時，經理公司對於本子基金申購或買回申請有婉拒或暫停受理之權利。惟投資人 / 受益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子基金受益憑證。

d. 交易失敗應給付行政處理費予本子基金之風險：

(a) 申購失敗：本子基金申購係由申購人先按每申購申請日公告之「現金申購/買回清單」內所揭示之申購總價金，預付予本子基金為之。惟該款項可能不足以支付該筆申購之實際申購總價金，若經理公司已接受申購，但申購人未能依本子基金信託契約規定給付申購總價金差額，則該筆申購失敗。

(b) 買回失敗：

I.若經理公司已接受買回，而受益人未能依本子基金信託契約規定交付所申請買回之本子基金受益憑證，則該筆買回失敗。為保障本子基金既有受

益人之權益，如遇上述交易失敗之情況，申請申購或買回者應給付行政處理費予本子基金，以補貼本子基金因交易而產生的交易成本及損失。

II.如遇上述申購失敗，該筆行政處理費，經理公司將自申購人於申購申請日給付之預收總價金中扣除；如遇上述買回失敗，該筆行政處理費，應由參與證券商依本子基金之規定代受益人繳付予本子基金，參與證券並應與受益人約定代繳付行政處理費之補償事宜。

e. 經由次級市場投資本子基金之風險

(a) 基金掛牌之交易價格可能不同於基金淨值之風險：次級市場交易價格受到多項市場因素之影響，如投資人對債券市場的信心、供需狀況、流動性不足等等，使得本子基金在證券交易市場的交易價格可能高於或低於淨值，造成所謂折溢價的風險。不過，藉由初級市場的申購與買回的進行、參與證券商的造市及套利活動進行，將可使折溢價的偏離情形縮小。

(b) 證券交易市場暫停交易之風險：本子基金於證券交易市場掛牌，可能因證券交易市場宣佈暫停交易而有無法交易本子基金之風險。

f. 跨市場交易之風險

各證券交易市場交易時間不同之風險。本子基金主要證券相關商品交易市場包含中華民國、美國及中國大陸等，由於該等證券交易市場交易時間長度不同，可能造成交易資訊傳遞落差之風險，或任一證券交易市場宣佈暫停交易，亦會對其他證券交易市場造成影響。

(2) 遵循 FATCA 相關之風險

美國政府自 2014 年 7 月 1 日起分階段生效實施外國帳戶稅收遵循法(即 FATCA)之施行細則，要求外國金融機構（以下稱「FFI」）辨識帳戶持有人、申報美國帳戶資訊及對於不配合 FATCA 規定的 FFI 及不合作帳戶持有人所支付之美國來源所得進行扣繳之義務。美國政府為免 FFI 不與之簽署相關協議或不遵守 FATCA 規定，故明訂對不簽署外國金融機構協議(以下稱「FFIA」)及未遵守 FATCA 規定之 FFI 須就其美國來源所得中扣繳 30%之稅款。經理公司所管理本子基金為 FATCA 所定義之 FFI，為避免基金遭受美國國稅局扣繳 30%之稅款，基金已完成 FATCA 之 FFIA 簽署，成為遵循 FATCA 之 FFI。

為履行 FATCA 遵循義務，經理公司將要求投資人或受益人配合提供相關身份證明文件以確認其是否具美國納稅義務人身分；投資人或受益人應了解，在國內法令允許及 FATCA 遵循範圍內，經理公司可能需向相關之國內外政府單位或稅務機關進行受益人資訊申報，包括但不限於因業務往來而取得之本人資訊(法人客戶含其實質美國持有人)、本人(法人客戶含其實質美國持有人)與經理公司往來之帳戶相關資訊(如客戶名稱、地址、美國稅籍編號、帳戶號碼、帳戶餘額或價值等)。投資人或受益人應了解並承諾，如稅籍身份資料申報虛偽不實，可能會遭受美國法律之懲處；一旦投資人或受益人之稅籍身份改變，應於三十日內

通知經理公司。本基金力圖遵循 FATCA 規範，惟因 FATCA 要求之複雜性、或投資人或受益人未配合提供所需身份證明文件或提供資料不正確、不完整；或基金業務往來對象或交易對手有未遵循 FATCA 之情事，將使基金有遭受扣繳 30% 稅款之風險，從而可能對基金造成不利影響，並導致基金每單位淨資產價值降低而使投資人遭受重大損失，而遭扣繳稅款未必可獲美國國稅局退還。為遵循 FATCA 規定之目的，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括：

A. **拒絕申購；**

B. **強制受益人贖回或拒絕贖回；**

C. **自受益人持有基金之款項中扣繳相關稅款。投資人或受益人應了解本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務風險。由於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，投資人應了解並同意本基金採取前述措施。投資人應自行諮詢其稅務顧問就 FATCA 對於其投資於本基金可能產生的影響及可能被要求提供並揭露予經理公司、本基金和銷售機構及(可能須提供並揭露予)美國國稅局之資訊。**

(3) **特定產業風險或市場之風險**

債券交易市場流動性之風險：當債券市場流動性不足或發行公司之債信降低，而需賣斷債券時，將因我方需求之急迫或買方接手之意願，或有低於成本或市價之價格出售之情形，致使基金淨值下跌。尤其當市場行情不佳，接手意願不強時，可能發生在短期間內無法以合理價格出售基金所持有債券之風險。

(4) **本子基金可能因所追蹤標的指數納入 MSCI ESG 的評分，而影響到本子基金的投資表現。在依據 ESG 標準評估某一有價證券或發行人時，須依賴從第三方 ESG 提供商取得的資料及數據，而該等資料及數據可能並不完整、不準確或無法取得，存在資料或數據評估有價證券或發行人之相關的風險。**

(三) 各類型基金之風險報酬等級以下表為原則：

基金類型	投資區域	主要投資標的/產業	風險報酬等級
股票型	全球	一般型(已開發市場)、公用事業、電訊、醫療健康護理	RR3
		一般型、中小型、金融、倫理/社會責任投資、生物科技、一般科技、資訊科技、工業、替代能源、天然資源、週期性消費品及服務、非週期性消費品及服務、基礎產業、其他產業、未能分類	RR4
		黃金貴金屬、能源	RR5
	區域或單一	公用事業、電訊、醫療健康護理	RR3

基金類型	投資區域	主要投資標的/產業	風險報酬等級
	國家(已開發)	一般型、中小型、金融、倫理/社會責任投資、生物科技、一般科技、資訊科技、工業、能源、替代能源、天然資源、週期性消費品及服務、非週期性消費品及服務、基礎產業、其他產業、未能分類	RR4
		黃金貴金屬	RR5
	區域或單一國家(新興市場、亞洲、大中華、其他)	一般型(單一國家-臺灣)	RR4
		一般型、公用事業、電訊、醫療健康護理、中小型、金融、倫理/社會責任投資、生物科技、一般科技、資訊科技、工業、能源、替代能源、天然資源、週期性消費品及服務、非週期性消費品及服務、基礎產業、黃金貴金屬、其他產業、未能分類	RR5
債券型 (固定收益型)	全球、區域或單一國家(已開發)	投資等級之債券	RR2
		非投資等級之債券 可轉換債券 主要投資標的係動態調整為投資等級債券或非投資等級債券(複合式債券基金)	RR3
	區域或單一國家(新興市場、亞洲、大中華、其他)	投資等級之債券	RR3
		主要投資標的係動態調整為投資等級債券或非投資等級債券(複合式債券基金)	RR3
		非投資等級之債券 可轉換債券	RR4
保本型			按基金主要投資標的歸屬風險報酬等級
貨幣市場型			RR1
平衡型 (混合型)			依基金之長期核心投資策略，得基於股債比例、投資地區等考量，於 RR3 至 RR5 之區間內核實認定風險報酬等級，並應能舉證其合理性)
多重資產型			依基金之長期核心投資策略，基於投資比例、

基金類型	投資區域	主要投資標的/產業	風險報酬等級
			投資地區等考量，於 RR3 至 RR5 之區間內核實認定風險報酬等級，並應能舉證其合理性。
金融資產證券化型	投資等級		RR2
	非投資等級		RR3
不動產證券化型	全球、區域或單一國家 (已開發)		RR4
	區域或單一國家(新興市場、亞洲、大中華、其他)		RR5
指數型及指數股票型(ETF)			同指數追蹤標的之風險報酬等級
槓桿/反向之指數型及指數股票型(ETF)			以指數追蹤標的之風險等級，往上加一個等級
組合型基金			同主要投資標的風險報酬等級
其他型			同主要投資標的風險報酬等級

九、 收益分配

詳見【壹、基金概況】一、(二十五)之說明。

十、 申購受益憑證

(一) 申購程序、地點及截止時間

1. 凱基環球趨勢基金：

(1) 申購程序、地點及截止時間

A. 經理公司應依「證券投資信託基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序」辦理受益憑證之申購作業。

B. 欲申購本子基金受益權單位者，應於申購當日將基金申購書件包含申購書、印鑑卡及檢具國民身分證影本（如申購人為法人機構，應檢具公司登記證明文件影本），併同申購價金交付經理公司或將申購價金直接匯撥至基金專戶或經理公司委由證券集中保管事業辦理基金款項收付時該事業指定之銀行帳戶；I 類型各計價級別受益權單位之申購僅得向經理公司為之。申購人透過特定金錢信託方式申購基金者，應於申購當日將申請書件及申購價金交付銀行或證券商。除經理公司及經理公司所委任並以自己名義為投資人申購基金之基金銷售機構得收受申購價金外，其他基金銷售機構僅得收受申購書件，申購人應依其他銷售機構之指示，將申購價金直接匯撥至基金保管機構設立

之基金專戶。經理公司應以申購人申購價金匯入基金專戶或經理公司委由證券集中保管事業辦理基金款項收付時該事業指定之銀行帳戶當日淨值為計算標準，計算申購單位數。

C. 經理公司或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，並應依申購人之要求，提供本基金公開說明書。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。

D. 申購時間：親自至經理公司或傳真交易為每一營業日 17:00 前，其他銷售機構則依各機構規定之收件時間為準。除能證明申購人係於截止時間前提出申購請求者外，逾時提出申請者，應視為次一營業日之交易。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。

E. 申購本子基金新臺幣計價受益權單位，基金銷售機構以自己名義為投資人申購基金，或申購人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或經理公司委由證券集中保管事業辦理基金款項收付時該事業指定之銀行帳戶者，亦以申購當日淨值為計算標準，計算申購單位數。

F. 申購本子基金外幣計價受益權單位，基金銷售機構以自己名義為投資人申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購款項時，金融機構如已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金指示匯撥，且於受理申購或扣款之次一營業日由經理公司確認申購款項已匯入基金專戶或取得金融機構提供已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前指示匯撥之匯款證明文件者，亦以申購當日淨值為計算標準，計算申購單位數。經理公司委由證券集中保管事業辦理基金款項收付時，金融機構如已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前依該事業指定之方式將申購價金指示匯撥至該事業指定之銀行帳戶，且該事業確認金融機構已將申購款項匯入其指定之銀行帳戶或取得金融機構提供已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前指示匯撥之匯款證明文件者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。

G. 基金銷售機構之款項收付作業透過證券集中保管事業辦理者，該事業如已於受理申購或扣款之次一營業日前將申購價金指示匯撥，且於受理申購或扣款之次一營業日由經理公司確認申購款項已匯入基金專戶，或取得該事業提供已於受理申購或扣款之次一營業日前指示匯撥之匯款證明文件者，亦以申購當日淨值為計算標準，計算申購單位數。

H. 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回作業程序及中央銀行規定辦理。

I. 受益人不得申請於經理公司所經理同一基金或不同基金間之不同計價幣別之轉換。

J. 經理公司對受益權單位數之銷售應予適當控管，遇有申購金額超過最高得發行總面額時，經理公司及各基金銷售機構應依申購人申購時間之順序公正處理之。

(2) 申購價金之計算及給付方式

A. 申購價金之計算：

詳見本公開說明書【基金概況】一、(十四)及【基金概況】一、(十五)之說明。

B. 申購價金給付方式

受益權單位之申購價金，應於申購當日以現金、匯款、轉帳、郵政劃撥或受益憑證銷售機構所在地票據交換所接受之即期支票、本票、銀行匯票或郵政匯票支付，並以兌現當日為申購日，如上述票據未能兌現者，申購無效(支票、本票之發票人以申購人或金融機構為限)。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) 受益憑證之交付

A. 本子基金受益憑證均為記名式，採無實體發行，不印製實體受益憑證。

B. 本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。

(4) 經理公司不接受申購或基金不成立時之處理

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

B. 本子基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，於自本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。新臺幣計價受益權單位，利息計至新臺幣「元」，不滿壹元者，四捨五入。外幣計價受益權單位，利息之計算方式及位數，依基金保管機構以各該計價幣別外匯活期存款利息計算方式辦理。

C. 本基金以追求長期之投資利得及維持收益安定為目標，因此不鼓勵經常性進

行買賣。經理公司及其代理銷售機構，對於頻繁申購或買回本基金受益憑證者，經考量認定其已建立短期或多次買賣之模式，或其買賣已經或可能擾亂本基金之經理者，得拒絕接受本基金受益憑證之申購。

2. 凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金：

(1) 本子基金成立日（不含當日）前之申購

A. 申購程序、地點及截止時間

a. 經理公司應依「證券投資信託基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序」辦理受益憑證之申購作業。

b. 欲申購本子基金受益權單位者，應於申購當日將基金申購書件包含申購書、印鑑卡及檢具國民身分證影本（如申購人為法人機構，應檢具公司登記證明文件影本）交付經理公司或基金銷售機構；投資人透過特定金錢信託方式申購基金者，應於申購當日將申請書件及申購價金交付銀行或證券商。除經理公司及特定金錢信託方式之銀行或證券商得收受申購價金外，其他基金銷售機構僅得收受申購書件，申購人應依銷售機構之指示，將申購價金直接滙撥至基金保管機構設立之基金專戶。

c. 經理公司或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，並應依申購人之要求，提供公開說明書。並於本子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。

d. 申購時間：親自至經理公司或傳真交易為每一營業日下午四時三十分前，其他銷售機構則依各機構規定之收件時間為準。除能證明申購人係於截止時間前提出申購請求者，逾時提出申請者，應視為次一營業日之交易。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。

e. 申購人向經理公司申購者，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基金銷售機構名義為申購人申購基金，應於申購當日將申請書件及申購價金交付銷售機構。除第 f 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。

f. 申購人透過基金銷售機構以基金銷售機構名義為申購人申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購款項時，金融機構如已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金指示匯撥，且於受理申購或扣款之次一營業日經理公司確認申購款項已匯入基金專戶或取得金融機構提供已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前指示匯撥之匯款證明文件者，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。

g. 基金銷售機構之款項收付作業透過證券集中保管事業辦理者，該事業如已於受理申購或扣款之次一營業日前將申購價金指示匯撥，且於受理申購或扣款之次一營業日由經理公司確認申購款項已匯入基金專戶，或取得該事業提供已於受理申購或扣款之次一營業日前指示匯撥之匯款證明文件者，如其申購日當日在募集期間內，亦以各子基金之發行價格為計算標準計算申購單位數。

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

i. 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。

j. 申購人向經理公司或基金銷售機構申購者，每次申購之最低發行價額應為發行價格乘以壹仟個受益權單位數或其整倍數，亦即為新臺幣肆萬元整或其整倍數。

k. 經理公司對受益權單位數之銷售應予適當控管，遇有申購金額超過最高得發行總面額時，經理公司及各基金銷售機構應依申購人申購時間之順序公正處理之。

l. 經理公司得於募集期間視各子基金達首次最低淨發行總面額之情形而決定是否再繼續受理投資人申購。

m. **本子基金自成立日起至上櫃日 (不含當日) 前，經理公司不接受本子基金受益權單位之申購或買回。**

B. 申購價金之計算及給付方式

a. 申購價金之計算：

詳見【壹、基金概況】一、(十四) 及【壹、基金概況】一、(十五) 之說明。

b. 申購價金給付方式：

受益權單位之申購價金，應於申購當日以現金、匯款、轉帳、郵政劃撥或受益憑證銷售機構所在地票據交換所接受之即期支票、本票、銀行匯票或郵政匯票支付，並以兌現當日為申購日，如上述票據未能兌現者，申購無效 (支票、本票之發票人以申購人或金融機構為限)。申購人於付清申購價金後，無須再就其申購給付任何款項。

C. 受益憑證之交付

a. 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，而委由臺灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱臺灣集保結算所)以帳簿劃

撥方式交付，並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。受益人不得申請領回該受益憑證。

b. 經理公司首次向臺灣集保結算所登錄本基金受益憑證及受益權單位數之日為本基金之各子基金受益憑證發行日。本基金之各子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，且應於本基金上櫃買賣開始日以前。

D. 經理公司不接受申購或基金不成立時之處理

a. 經理公司有權決定是否接受受益權單位之申購。惟經理公司如不接受受益權單位之申購，應指示基金保管機構自基金保管機構收受申購人之現金或票據兌現後之三個營業日內，將申購價金無息退還申購人。申購人應同時繳回申購書收執聯，未繳回者自申購價金返還日起失效。

b. 本子基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，於自本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。

c. 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。

(2) 本子基金上櫃日（含當日）起之申購

A. 本子基金上櫃日起之申購程序、地點及截止時間

a. 申購人得於任一營業日，委託參與證券商依信託契約規定之程序，以預收申購總價金之給付向經理公司提出申購申請，參與證券商亦得自行為申購申請。經理公司有權決定是否接受申購申請；惟經理公司如不接受申購，應依本子基金「作業準則」規定辦理。

b. 申購人自行(如申購人即為參與證券商)或委託參與證券商，以向 ETF 交易作業傳輸平台申報方式，向經理公司提出申購申請，申購人應填妥「現金申購申請書」，使參與證券商得憑此辦理申購作業，並依「作業準則」規定之方式，將「現金申購申請書」所載資料傳送經理公司。

c. 申購基數

(a) 本子基金申購基數為伍拾萬個受益權單位數。每一申購之受益權單位數應為申購基數或其整倍數。

(b) 每一申購基數所代表之受益權單位數於任一營業日之淨資產總值應相等於依本子基金信託契約第廿二條規定計算之每受益權單位淨資產價值乘

以每申購基數所代表之受益權單位數。

(c) 經理公司認為有必要時，得向金管會申報後，調整本子基金申購基數所代表之受益權單位數。

d. 經理公司收件截止時間：

本子基金每一申購申請日自上午九時至下午一時三十分止。

B. 申購之預收申購總價金計算

a. 經理公司應於每一營業日參考指數提供者所通知之標的指數資料，訂定並公告次一營業日受益憑證之「現金申購 / 買回清單」。

b. 參與證券商自行或受託所為之申購，其應給付之預收申購總價金為每一營業日之「現金申購 / 買回清單」內所揭示「每現金申購買回基數約當淨值」×一定比例，加計申購手續費之總額，申購人於申購申請日交付預收申購總價金至本基金之本子基金專戶辦理申購。

上述每申購基數之預收申購總價金之計算公式如下：

預收申購總價金=預收申購價金 + 申購手續費

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

*前述所稱「一定比例」本子基金訂定如下，日後依最新公開說明書規定辦理。

子基金名稱 項目	凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金
上限比例	120%
目前比例	105%

(b) 申購手續費=經理公司得就每一申購申請收取申購手續費，申購手續費不列入本子基金資產。實際適用費率得由經理公司依基金銷售策略適當調整之，但每受益權單位之申購手續費，最高不得超過本子基金每受益權單位淨資產價值 1%。

(c) 每一營業日公告之「現金申購 / 買回清單」內「預收申購總價金」，將依上列公式，無條件四捨五入計算至新臺幣仟元。

C. 申購之實際申購總價金計算

經理公司應於基金淨資產價值結算完成後，計算出申購人應給付實際申購總價金減計預收申購總價金之差額 (即申購總價金差額)，若為正數者，申購人應補進差額，始完成申購程序。若為負數者，經理公司應扣除匯費後無息返還差額。經理公司需通知申購申請之參與證券商應補或應退之申購總價金差額，參與證券商如為受託時，應轉知申購人應繳付或應收取之該筆差額。

每申購基數之實際申購總價金之計算公式如下：

實際申購總價金=實際申購價金+申購手續費+實際申購交易費用

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

b. 申購手續費=經理公司得就每一申購申請收取申購手續費，申購手續費不列入本子基金資產。實際適用費率得由經理公司依基金銷售策略適當調整之，但每受益權單位之申購手續費，最高不得超過本子基金每受益權單位淨資產價值 1%。**現行之申購手續費為每申購基數新臺幣 5,000 元（含集保公司申購處理服務費，不含參與證券商收取之手續費用）。**

c. 目前實際之申購交易費用

子基金名稱 項目	凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金
實際之申購交易費用	**實際申購價金×申購交易費率，前述申購交易費率，目前收取標準為申購日本子基金交易對手之最佳報價減去彭博資訊債券評價中價除以彭博資訊債券評價中價之加權平均價差；本子基金之申購交易費率得依市場現況、投資組合交易部位需要調整之。**

D. 申購失敗

a. 參與證券商受託或自行為申購申請時，應確保申購人於規定期限內交付本子基金預收申購總價金、申購總價金差額及其他依信託契約應給付之款項，並存入相關帳戶。如申購人未於規定之期限內，將該等申購申請應給付之款項，足額交付本子基金並存入本子基金指定專戶時，該申購申請應視為失敗，經理公司即不發行交付受益憑證。申購人並應就每筆失敗給付行政處理費。

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

c. 申購人應就每筆申購失敗紀錄給付行政處理費，惟經經理公司同意免除者，不在此限。行政處理費列入本子基金資產，並依後述 e 規定計算。

d. 經理公司應指示基金保管機構將申購人所交付之預收申購總價金扣除行政處理費及其他依信託契約所應由申購人負擔之款項，依本子基金「作業準則」規定之方式，無息返還申購人。退還申購失敗款項之匯費等相關手續費用，由申購人負擔。

以下為本子基金申購失敗款項退回之給付時間：

子基金名稱 項目	凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金
申購失敗款項退回之給付時間	申購失敗之次 1 個營業日起 10 個營業日內

e. 前述行政處理費之給付計算標準如下：

(a) 若本基金之本子基金申購日之次一個營業日，受益憑證之每單位淨值大於申購日之每單位淨值，則行政處理費計算公式如下：

T：申購日

T+1 每單位淨值 > T 每單位淨值

行政處理費=實際申購價金×2%

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

T：申購日

T+1 每單位淨值≦T 每單位淨值

行政處理費=實際申購價金×[2%+(T 每單位淨值-T+1 每單位淨值)/T 每單位淨值]

E. 申購價金之給付時間及方式

a. 申購人應委託參與證券商向經理公司於申購申請日下午一時三十分前提出申請，並交付預收申購總價金至本子基金指定專戶辦理申購。

b. 經理公司應於基金淨資產價值結算完成後，計算出申購人應付實際申購總價金減計預收申購總價金之差額（即申購總價金差額），若為正數者，申購人應於申購日之次一個營業日下午三時三十分前補進差額，始完成申購程序。若為負數者，經理公司應於申購日之次一營業日扣除匯費後無息返還差額。

F. 無實體受益憑證之交付

本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實際申購總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)付作業應配合以本基金註冊地之證券集中保管事業規定為準。但若申購人繳付之預收申購總價金或其他依信託契約應給付之款項或任一款項有差額或不足額，致未能於作業準則之規定時限內交付或補足者，應視為申購失敗，經理公司即不發行受益憑證予申購人。

G. 申購撤銷之情形

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

H. 申購申請結果

經理公司應核對參與證券商之預收申購總價金金額，以決定申購申請之結果是否成交(成功或失敗)，並應將結果於申購申請日回覆 ETF 交易作業傳輸平台，提供參與證券商查詢。

I. 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本子基金受益憑證之申購。惟經理公司如不接受申購，應於申購申請日回覆參與證券商。

十一、 買回受益憑證

(一) 凱基環球趨勢基金：

1. 買回程序、地點及截止時間

(1) 經理公司應依「證券投資信託基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序」辦理受益憑證之買回作業。

(2) 本子基金自成立之日起九十日後，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，但 I 類型受益權單位僅得向經理公司提出買回之請求。

(3) 受益人於申請買回時，應填妥買回申請書及已登記於經理公司之原留印鑑，向經理公司或其指定之買回代理機構提出買回之請求。如以掛號郵寄之方式申請買回者，以向經理公司申請為限。

(4) 受益人得請求買回各類型受益憑證(I 類型各計價級別受益權單位除外)之全部或一部，但買回後剩餘之新臺幣計價受益權單位不及 1000 個單位或美元計價受益憑證每次請求買回之單位數不得低於 10 個受益權單位且本次請求部分買回後受益憑證所表彰之受益權單位數不及 10 個單位或人民幣計價受益憑證每次請求買回之單位數不得低於 100 個受益權單位且本次請求部分買回後受益憑證所表彰之受益權單位數不及 100 單位者，除透過基金銷售機構以自己名義為投資人買回本基金、保險公司以投資型保單專戶買回本基金或經經理公司同意者外，不得請求部分買回。I 類型新臺幣計價受益憑證之受益人申請買回時所剩餘之受益權單位數不及 10 萬個單位者，或 I 類型美元計價受益憑證之受益人申請買回時所剩餘之受益權單位數不及 3 萬個單位者，應採全部買回。

(5) 買回截止時間：親自至經理公司或傳真交易為每一營業日 17:00 前，其他買回機

構則依各機構規定之收件時間為準。除能證明受益人係於截止時間前提出買回請求外，逾時提出申請者，應視為次一營業日之交易。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. 買回價金之計算

除信託契約另有規定外，各類型受益憑證每受益權單位之買回價格以買回請求到達經理公司或其指定買回代理機構之次一營業日本子基金該類型受益權單位每受益權單位淨資產價值扣除買回費用計算之。本子基金買回價金之內容，詳見【壹、基金概況】一、(十八)、(十九)及(二十)之說明)。

3. 買回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受益憑證之請求到達之次一營業日起七個營業日內，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。受益人之買回價金按所申請買回之受益權單位計價幣別給付之。

(2) 依信託契規定有暫停計算買回價格，並延緩給付買回價金之情形，買回價金自恢復計算買回價格之日起七個營業日內給付之。

4. 受益憑證之換發

受益人請求買回部分受益憑證者，經理公司應依前述 3.所規定之期限指示基金保管機構給付買回價金，本子基金受益憑證採無實體發行，不印製實體受益憑證，故不換發受益憑證。

5. 買回價金遲延給付之情形

(1) 鉅額受益憑證之買回

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，超過本子基金流動資產總額及信託契約第十七條第五項第四款所訂之借款比例時，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。

(2) 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：

A. 投資所在國或地區證券交易市場、期貨交易市場或外匯市場非因例假日而停止交易；

B. 通常使用之通信中斷；

C. 因匯兌交易受限制；

D. 有無從收受買回請求或給付買回價金之其他特殊情事者。

(3) 本子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：

A. 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，亦得包括本子基金之保管機構。

B. 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。

C. 借款產生之利息及相關費用由基金資產負擔。

D. 借款總金額不得超過本子基金淨資產價值之 10%。

E. 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。

F. 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。

G. 本子基金向金融機構辦理短期借款，如有必要時，金融機構得於本子基金財產上設定權利。

6. 買回撤銷之情形

受益人申請買回而有前述 5 所列買回價金遲延給付之情形發生時，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。

(二) 凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金：

1. 本子基金買回程序、地點及截止時間

(1) 經理公司應依本子基金「作業準則」辦理買回作業。本子基金自上櫃日（含當日）起，受益人得委託參與證券商依信託契約規定之程序向經理公司申請買回本子基金受益憑證，以換取本子基金給付買回總價金予受益人。參與證券商亦得自行為買回申請。經理公司基於專業判斷，為降低基金淨值不當波動風險、確保其他受益人權益與基金安全，於特殊情形下得拒絕買回。惟經理公司如不接受買回，應依本子基金「作業準則」規定辦理。

(2) 受益人自行（如受益人即為參與證券商）或委託參與證券商向經理公司提出買回申請，應依參與證券商之規定填妥「現金買回申請書」及相關申請文件，使參與證券商得憑此辦理買回作業，並依本子基金「作業準則」規定之方式，將買回申請資料輸入 ETF 交易作業傳輸平台，將「現金買回申請書」所載資料傳送經

理公司。

(3) 買回基數

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

B. 每一買回基數所代表之受益權單位數於任一營業日之淨資產總值應相等於依本子基金信託契約第廿二條規定計算之每受益權單位淨資產價值乘以每買回基數所代表之受益權單位數。

C. 經理公司認為有必要時，得向金管會申報後，調整本子基金買回基數所代表之受益權單位數。

(4) 受益人申請買回本子基金受益憑證，其所申請買回之受益憑證得包括受益人於買回申請日已持有之受益憑證、借入之受益憑證、買回日之前一日普通交易之在途受益憑證單位數，但該等受益憑證應於本子基金「作業準則」規定期限內交付本子基金。

(5) 經理公司收件截止時間：

A. 本基金之本子基金每一買回申請日自上午九時至下午一時三十分止。

B. 除能證明受益人係於截止時間前提出買回請求，逾時提出申請者，應視為次一個買回申請日之交易。

2. 買回價金之計算

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

(2) 每買回基數之買回總價金計算公式如下：

買回總價金 = 買回價金 - 買回手續費 - 買回交易費

A. 買回價金 = 每買回基數所表彰之受益權單位數×（買回日本子基金淨資產價值÷本子基金受益憑證發行在外受益權單位數）。

B. 買回手續費=經理公司得就每一買回申請收取買回手續費，買回手續費不列入本子基金資產。實際適用費率得由經理公司依基金銷售策略適當調整之，但每受益權單位之買回手續費，最高不得超過本子基金每受益權單位淨資產價值 1%。**現行之買回手續費為每買回基數新臺幣 5,000 元（含集保公司買回處理服務費，不含參與證券商收取之手續費用）。**

C. 目前之買回交易費用：

子基金名稱 項目	凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金
買回交易費用	買回價金×買回交易費率，前述買回交易費率，目前收取標準為買回日本子基金交易對手之最佳報價減去彭博資訊債券評價中價除以彭博資訊債券評價中價之加權平均價差；本子基金之買回交易費率得依市場現況、投資組合交易部位需要調整之。

3. 買回失敗

受益人應於本子基金「作業準則」或經理公司規定之期限內給付受益憑證。如未能依規定期限給付者，視為買回失敗；經理公司即不給付買回總價金。受益人並應於買回日之次二個營業日內，委託參與證券商交付行政處理費至本子基金指定專戶。行政處理費列入本子基金資產，並依最新公開說明書規定計算。

前述行政處理費之給付計算標準如下：

若本子基金買回日之次一個營業日淨值小於買回日之淨值，則行政處理費計算公式如下：

T：買回日

T+1 淨值 < T 淨值

行政處理費=買回價金×2%

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

T：買回日

T+1 日淨值≧T 日淨值

行政處理費=買回價金×[2%+(本子基金 T+1 日淨值-本子基金 T 日淨值)/本子基金 T 日淨值]

4. 買回價金給付之時間及方式

經理公司接受買回申請後，應指示基金保管機構以匯款方式無息撥付買回總價金至受益人指定帳戶中。給付買回總價金之手續費或匯費等相關手續費用由受益人負擔，並得自買回總價金中扣除。

本子基金買回價金之給付時間：買回日之次 1 個營業日起 10 個營業日內

5. 受益憑證之換發

本子基金受益憑證採無實體發行，不印製實體受益憑證，故無受益憑證換發之情形。

6. 買回撤銷之情形

受益人欲撤銷買回申請時，應填具「現金買回撤銷申請書」，委託參與證券商透過 ETF

交易作業傳輸平台向經理公司撤銷申請。參與證券商應於買回申請日收件截止時間前通知經理公司，逾時受益人即不得異動或撤銷，惟經經理公司同意者除外。

7. 買回申請結果

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

8. 申購或買回申請之婉拒、暫停受理；實際申購總價金、申購總價金差額與買回總價金之暫停計算；申購應交付之受益憑證與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子基金申購或買回申請。經理公司因金管會之命令或有下列情事之一者，應婉拒或暫停受理本子基金申購或買回申請。

A. 有下述(3)所列情事；

B. 經理公司經專業評估後認為有無法買入或賣出滿足申購人或受益人於申購及買回所對應之債券或期貨部位或數量之虞者；

C. 投資所在國或地區證券交易市場、期貨交易市場或外匯市場等因發生非可預期之不可抗力事件(如天然災害、政變、戰爭、能源危機、恐怖攻擊等)而未開市，致申購人或受益人提出申購或買回之申請日有不符【壹、基金概況】一、（二十二）2.之說明；

D. 自公告每受益權單位收益分配金額起至除息交易日前(不含當日)，經理公司有權不接受申購；

E. 有其他特殊情事發生者。

(2) 經理公司接受本子基金申購或買回申請以後，經理公司因金管會之命令或有下述(3)所列情事之一，並經金管會核准者，得為下列行為：

A. 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；

B. 不暫停計算實際申購總價金，僅延緩給付全部或部分受益憑證；

C. 暫停計算買回總價金，且延緩給付全部或部分買回總價金；

D. 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) 經理公司為前述 2.所載之行為，除係因金管會之命令者外，應基於下列任一情事：

A. 投資所在國或地區證券交易市場、期貨交易市場或外匯市場非因例假日而停止交易；

B. 通常使用之通信中斷；

C. 因匯兌交易受限制；

D. 本基金註冊地之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；

E. 指數提供者突然無法提供標的指數或終止指數授權契約；

F. 有無從收受申購或買回請求、計算實際申購總價金與買回總價金或給付受益憑證與買回總價金之其他特殊情事者。

(4) 前述(3)暫停受理本子基金申購或買回申請、暫停計算或延緩給付之情事消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復受理申購或買回申請、恢復計算或給付程序，並應向金管會報備之。

(5) 依前述(2)規定暫停計算實際申購總價金與申購總價金差額之申購與買回總價金之買回者，應以恢復計算日之次一營業日所公告之現金申購 / 買回清單為準，計算其實際申購總價金、申購總價金差額、買回總價金與應交付之本基金受益憑證，經理公司、申購人及受益人並應比照恢復計算日所提出之申購或買回申請，依作業準則規定期限交付實際申購總價金、買回總價金或本子基金受益憑證。

(6) 依本子基金信託契約第二十條第二項規定延緩給付全部或部分買回總價金者，如未經暫停計算實際申購總價金與買回總價金者，自恢復給付買回總價金日起，應按經理公司原計算日已計算出之買回總價金，經理公司就實際延緩天數順延給付之。若因前述經理公司延緩給付買回總價金者，受益人亦得按經理公司所公告之實際延緩天數順延本子基金受益憑證之交付，並應依櫃檯買賣中心或證券集中保管事業相關規定辦理。

(7) 本子基金信託契約第二十條規定之暫停及恢復受理申購或買回申請、暫停及恢復計算實際申購總價金與買回總價金之計算、延緩及恢復給付受益憑證與買回總價金，應依本子基金信託契約第卅二條規定之方式公告之。

十二、 受益人之權利及費用負擔

(一) 受益人應有之權利內容

1. 受益人得依本子基金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。 僅【凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金】適用

(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或基金銷售機構之營業時間內，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) 經理公司及本子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責任。

(二) 受益人應負擔費用之項目及其計算、給付方式

1. 凱基環球趨勢基金

(1) 受益人應負擔費用之項目及其計算

項目	計算方式或金額
經理費	**(1)各類型受益權單位(I 類型各計價級別受益權單位除外)，係按本子基金淨資產價值每年 2%之比率，逐日累計計算，並自本子基金成立日起每曆月給付乙次。** **(2)I 類型各計價級別受益權單位，係按該等類型受益權單位之淨資產價值每年 1.4%之比率，逐日累計計算，並自該等類型受益權單位首次銷售日起每曆月給付乙次。**
保管費	**按本子基金淨資產價值每年 0.28%之比率，由經理公司逐日累計計算，自本子基金成立日起每曆月給付乙次。**
申購手續費 (含遞延手續費)	**本子基金各類型受益憑證(I 類型各計價級別受益權單位除外)申購手續費(含遞延手續費)均不列入本子基金資產，每受益權單位之申購手續費(含遞延手續費)最高不得超過發行價格之 3%。現行之申購手續費（含遞延手續費）依下列費率或持有期間計算之：** **(1)申購時給付（除 N 類型各計價級別受益權單位及 I 類型各計價級別受益權單位外）：** **現行申購手續費率收取，最高不得超過發行價格之 3%，實際申購手續費由經理公司依其銷售策略在該範圍內訂定其適用比率或依各基金銷售機構之規定而訂定之。申購 I 類型各計價級別受益權單位不收取申購手續費。** **(2)買回時給付，即遞延手續費(僅 N 類型各計價類別受益權單位適用)：按每受益權單位申購日發行價**

	格或買回日單位淨資產價值孰低者，乘以下列比率，再乘以買回單位數： A.持有期間 0~1 年(含)：3% B.持有期間 1 年~2 年(含)：2% C.持有期間 2 年~3 年(含)：1% D.持有期間超過 3 年：0% (註:計算遞延手續費時，本子基金 N 類型轉申購至經理公司其它基金之 N 類型相同計價幣別，持有期間將累積計算)
買回費(註一) （含短線交易）	1.本子基金買回費用（含受益人進行短線交易部分）最高不得超過本子基金每受益權單位淨資產價值之 1%，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。I 類型各計價級別受益權單位以外之其他受益權單位現行非短線交易買回費用為零。 2.受益人持有 I 類型各計價級別受益權單位未超過 30 天者，應給付買回費用，每受益權單位買回費用應依 I 類型受益權單位每受益權單位淨資產價值之 1%乘以未滿日數佔 30 天之比例計算；持有滿 30 天者，買回費用為零。惟保險業委託投信投顧業者代為運用與管理專設帳簿資產之投資型保險及組合型基金，買回 I 類型各計價級別受益權單位時，僅依現行短線交易之規範辦理。
買回收件手續費	由買回代理機構辦理者，每件新臺幣 50 元，但至經理公司申請買回者則免。
短線交易買回費用	受益人於申購日起七個日曆日(含)內申請買回者（I 類型各計級別受益權單位除外），應支付其買回價金之 0.01%為短線交易買回費用。
召開受益人會議費用(註二)	預估每次不超過新臺幣 100 萬元。
其他費用(註三)	以實際發生之數額為準。
申購及買回方式	投資人申購及買回外幣計價級別應以該外幣收付。

註一：新臺幣計價受益憑證之買回費用以四捨五入之方式計算至新臺幣元；外幣計價受益憑證之買回費用以四捨五入之方式計算至該外幣小數點以下第二位。

註二：受益人會議並非每年固定召開，故該費用不一定每年發生。

註三：其他費用包括信託契約第十條之規定負擔各項費用，如為本子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信託契約之義務，透過票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國或地區相關證券交易市場、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。

(2) 受益人應負擔費用之給付方式

除申購手續費於申購時另行支付，買回費及買回收件手續費於申請買回時另行支付外，其餘項目均由本子基金資產中支付。

2. 凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金

(1) 受益人應負擔費用之項目及其計算

項目	計算方式或金額
經理費	**按本子基金淨資產價值依下列比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次：** **（1）本子基金淨資產價值於新臺幣 30 億元（含）以下時，按每年 0.32%之比率計算；.** **（2）本子基金淨資產價值於超過新臺幣 30 億元至新臺幣 200 億元（含）時，按每年 0.30%之比率計算；** **（3）本子基金淨資產價值於超過新臺幣 200 億元時，按每年 0.25%之比率計算。**
保管費	**本子基金之保管費，係按本基金淨資產價值依下列比率，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：** **（1）本子基金淨資產價值於新臺幣 30 億元（含）以下時，按每年 0.11%之比率計算；** **（2）本子基金淨資產價值於超過新臺幣 30 億元至新臺幣 200 億元（含）時，按每年 0.09%之比率計算；** **（3）本子基金淨資產價值於超過新臺幣 200 億元時，按每年 0.08%之比率計算。**
指數授權費	**經理公司自本子基金成立日起之指數授權期間內，每季以下列兩者較高者給付指數授權費予指數提供者：** **1.本子基金每季季底按當季日平均基金淨資產價值的 0.025%計算(變動費用)；或** **2.每季最低費用為 6,250 美元。**
上櫃費及年費	**本子基金指數審查費新臺幣 30 萬元；本子基金每年上櫃費用為基金資產規模的 0.021%~0.03%，最高金額分別為 30 萬元。相關費用依證券櫃檯買賣中心之最新規定辦理。**

項目		計算方式或金額
召開受益人會議費用(註一)		本子基金預估每次不超過新臺幣 100 萬元。
其他費用(註二)		以實際發生之數額為準。
透過初級市場申購買回作業之費用	申購手續費(成立日前)	本子基金最高不得超過發行價格之 1%。
	申購手續費(掛牌日起)	每受益權單位最高不得超過本子基金每受益權單位淨資產價值之 1%。現行之申購手續費為每申購基數(註三)新臺幣 5,000 元(含集保公司申購處理服務費，不含參與證券商收取之手續費用)。
	申購交易費	實際申購價金×申購交易費率，前述申購交易費率，目前收取標準為申購日本子基金交易對手之最佳報價減去彭博資訊債券評價中價除以彭博資訊債券評價中價之加權平均價差；本子基金之申購交易費率得依市場現況、投資組合交易部位需要調整之。
	買回手續費	每受益權單位最高不得超過本子基金每受益權單位淨資產價值之 1%。現行之買回手續費為每買回基數(註三)新臺幣 5,000 元(含集保公司買回處理服務費，不含參與證券商收取之手續費用)。
	買回交易費	買回價金×買回交易費率，前述買回交易費率，目前收取標準為買回日本子基金交易對手之最佳報價減去彭博資訊債券評價中價除以彭博資訊債券評價中價之加權平均價差；本子基金之買回交易費率得依市場現況、投資組合交易部位需要調整之。
	買回費用	無
	買回收件手續費	無
	短線交易買回費	無
	行政處理費	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)：本子基金應負擔費用尚包括運用本子基金所生之經紀商佣金、證券交易手續費及基金財務報告之簽證及核閱費用等直接成本及必要費用、本子基金應支付之一切稅捐、訴訟或非訴訟費用、清算費用。

(註三)：本子基金每申購買回基數為 50 萬個受益權單位數。

(2) 受益人應負擔費用之給付方式

除申購手續費及申購交易費於申購時支付；買回手續費及買回交易費於買回時支付外；其餘項目均由本子基金資產中支付。

(3) 客製化指數若遇有變更指數授權費用之因應處理程序及可能對投資人產生之影響

標的指數之授權費用如公開說明書所載，變更授權費用前須事先經投信公司與指數編製機構洽商同意後才可變更；如其中一方不同意，將不會變更費用，亦不影響本基金之相關運作或投資人權益。指數授權費用如經雙方同意變更時，投信公司將依規定辦理，投資人請詳閱公開說明書。

(三) 受益人應負擔租稅之項目及其計算、繳納方式

有關本基金之賦稅事項依 81 年 4 月 23 日(81)台財稅第 811663751 號函、財政部 91 年 11 月 27 日台財稅字第 0910455815 號令及其他相關法令辦理；但相關法令修正者，應依修正後之規定辦理。※以下各項係根據本基金公開說明書製作日當時仍有效之台灣稅賦規定所作之概略說明，其僅屬一般性說明，未必涵蓋本基金所有類型投資者之稅務責任，且有關之內容及法令解釋方面均可能隨時有所修改，投資人不應完全依賴此等說明。

1. 證券交易所得稅(若受益人為法人，以下第(1)至(3)點應適用最低稅負制)：

(1) 本基金於證券交易所得稅停徵期間所產生之證券交易所得，在其延後分配年度仍得免納所得稅。(若分配年度時已恢復課徵證券交易所得稅，須主張所分配之證券交易所得係停徵年度產生)。

(2) 本基金受益憑證所有人轉讓或買回其受益憑證之所得，在證券交易所得稅停徵期間內，免納所得稅。

(3) 本基金清算時分配予受益人之剩餘財產，內含免徵證券交易所得稅之證券交易所得，仍得適用停徵規定免納所得稅。

2. 證券交易稅：

(1) 受益人轉讓受益憑證時，應由受讓人代徵證券交易稅。

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

3. 印花稅：

受益憑證之申購、買回及轉讓等有關單據，均免納印花稅。

4. 本基金投資於各投資所在國或地區之資產及其交易所產生之各項所得，均應依各投資所在國或地區有關法令規定繳納稅款。

5. 本基金依財政部 96 年 4 月 26 日台財稅字第 09604514330 號令、101 年 12 月 13 日台財稅字第 10104656530 號函、財政部 107 年 3 月 6 日台財際字第 10600686840 號

令及所得稅法第 3 條之 4 第 6 項及其他相關法令之規定辦理，本基金得為受益人之權益由經理公司代為處理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該基金發行受益權單位總數比例之居住者證明，以符「避免所得稅雙重課及防杜逃稅協定」之規定，俾保本基金受益人權益。

6. **【凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金】本基金配息範圍包含申購價金中之收益平準金，受益人可能需依「所得基本稅額條例」繳納所得稅或計算營利事業所得稅，請就此諮詢稅務專家意見，並計算應繳納稅額。**

(四) 受益人會議

1. 凱基環球趨勢基金：

(1) 召集事由

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

A. 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者，並經金管會核准者，不在此限。

B. 更換經理公司者。

C. 更換基金保管機構者。

D. 終止信託契約者。

E. 經理公司或基金保管機構報酬之調增。

F. 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。

G. 其他依法令、信託契約規定或經金管會指示事項者。

(2) 召集程序

A. 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。

B. 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，且其所表彰各類型受益權單位數總和占提出當時本基金已發行在外各類型受益權單位總數百分之三以上之受益人。但如決議事項係專屬於特定類型受益權單位之事項者，前項之受益人，係指繼續持有該類型受益憑證一年以上，且其所表彰該類型受益權單位數占提出當時本基金已發行在外該類型受益權單位總數百分之三以上之受益人。

C. 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

受益人會議之決議，應經持有代表已發行受益憑證受益權單位總數二分之一以上受益人出席，並經出席受益人之表決權總數二分之一以上同意行之。如決議事項係專屬於特定類型受益權單位之事項者，則受益人會議應僅該類型受益權單位之受益人有權出席並行使表決權，且受益人會議之決議，應經持有代表已發行該類型受益憑證受益權單位總數二分之一以上受益人出席，並經出席受益人之表決權總數二分之一以上同意行之。下列事項不得於受益人會議以臨時動議方式提出：

A. 更換經理公司或基金保管機構。

B. 終止信託契約。

C. 變更本基金種類。

(4) 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。

(5) 本基金每一受益權單位有一表決權，但未滿一個受益權單位者，無法行使表決權。

2. 凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金：

(1) 召集事由：

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

A. 修正本子基金信託契約者，但本子基金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者，並經金管會核准者，不在此限。

B. 更換經理公司者。

C. 更換基金保管機構者。

D. 終止本子基金信託契約者。

E. 本子基金之經理公司或基金保管機構報酬之調增。

F. 重大變更本子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。

G. 指數提供者停止本子基金標的指數，而改提供其他替代指數者。

H. 指數提供者停止編製本子基金標的指數或指數授權契約被終止時，經經理公司洽請其他指數提供者提供替代標的指數。

I. 指數提供者因有突發債信情事恐致停止提供本子基金標的指數、終止指數授權契約或其他顯有損及受益人權益之虞時，經經理公司洽請其他指數提供者提供替代標的指數。

J. 其他依法令、本子基金信託契約規定或經金管會指示事項者。

(2) 召集程序：

A. 依法律、命令或本子基金信託契約規定，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，依本子基金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。

B. 本子基金受益人自行召開受益人會議，係指繼續持有本子基金受益憑證一年以上，且其所表彰受益權單位數占提出當時本子基金已發行在外受益權單位總數百分之三以上之受益人。

(3) 決議方式：

A. 本子基金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，受益人得依受益人會議開會通知載明方式，以書面或電子方式行使表決權。受益人以書面方式行使表決權時，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達指定處所。

受益人以書面或電子方式行使表決權時，其意思表示應於受益人會議開會二日前送達指定處所，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。

B. 本子基金受益人會議之決議，除金管會另有規定者外，應經本子基金持有代表已發行受益憑證受益權單位總數二分之一以上受益人出席，並經出席受益人之表決權總數二分之一以上同意行之。下列事項不得於受益人會議以臨時動議方式提出：

a. 更換經理公司或基金保管機構。

b. 終止本子基金信託契約。

c. 變更本子基金種類。

C. 如發生前述(1)之 G.及 I.所述情事時，本子基金得依標的指數實際停止使用日之投資組合持有或維持至替代指數授權開始使用日。

D. 前述(1)之 I.所述情形，當指數提供者或授權人係因遭聲請破產、解散等事由而停止提供標的指數者，經金管會核准免召開受益人會議時，得逕洽其他指

數提供者或授權人提供替代標的指數。

E. 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。

十三、 基金之資訊揭露

(一) 凱基環球趨勢基金：

1. 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：

(1) 信託契約修正之事項。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。

(2) 經理公司或基金保管機構之更換。

(3) 信託契約之終止及終止後之處理事項。

(4) 清算本子基金剩餘財產分配及清算處理結果之事項。

(5) 召開受益人會議之有關事項及決議內容。

(6) 其他依有關法令、金管會之指示、信託契約規定或經理公司、基金保管機構認為應通知受益人之事項。

2. 經理公司或基金保管機構應公告之事項如下：

(1) 前述 1.所規定之事項。

(2) 每營業日公告前一營業日本子基金各類型每受益權單位之淨資產價值。

(3) 每週公布基金投資產業別之持股比例。

(4) 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。

(5) 本子基金暫停及恢復計算買回價格事項。

(6) 經理公司或基金保管機構主營業所所在地變更者。

(7) 本子基金之年度及半年度財務報告。

(8) 其他依有關法令、金管會之指示、信託契約規定或經理公司、基金保管機構認為應公告之事項。

(9) 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）。

3. 對受益人之通知或公告，應依下列方式為之：

(1) 通知：依受益人名簿記載之通訊地址郵寄之；其指定有代表人者通知代表人，但經受益人同意者，得以傳真或電子方式為之。受益人通訊方式變更時，應即向經

理公司或事務代理機構辦理變更登記，經理公司或清算人依信託契約規定辦理通知時，以送達至受益人名簿所記載之通訊方式視為已依法送達。

(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、經理公司網站，或其他依金管會所指定或同意之方式公告。經理公司就本子基金相關資訊公告如下：**

A. **本子基金於臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」(網址 https://mops.twse.com.tw)公告下列相關資訊：**

a. **本子基金之半年度及年度財務報告。**

b. **本子基金之公開說明書。**

c. **經理公司之年度財務報告。**

B. **本子基金於「中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會網站」(網址 https://www.sitca.org.tw)公告下列相關資訊：**

a. **本子基金信託契約修正之事項。**

b. **經理公司或基金保管機構之更換。**

c. **本子基金信託契約之終止及終止後之處理事項。**

d. **清算本子基金剩餘財產分配及清算處理結果之事項。**

e. **召開本子基金受益人會議之有關事項及決議內容。**

f. **本子基金暫停及恢復計算買回價格事項。**

g. **經理公司或基金保管機構主營業所所在地變更者。**

h. **每營業日公告前一營業日本子基金每受益權單位之淨資產價值。**

i. **每週公布基金投資產業別之持股比例。**

j. **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。**

k. **經理公司名稱之變更。**

l. **本子基金名稱之變更。**

m. **變更本子基金之簽證會計師(但會計事務所為內部職務調整者除外)。**

n. **經理公司與其他證券投資信託事業之合併。**

o. **本子基金與其他證券投資信託基金之合併。**

p. **本子基金首次募集及其開始受理申購相關事宜。**

q. **其他依法令、金管會之指示、本子基金信託契約規定或經理公司、基金保**

管機構認為應公告之事項。

(3) **刊登於中華民國任一主要新聞報紙：其他非屬於（1）、（2）公告之事項刊登於報紙。**

4. 通知及公告之送達日，依下列規定：

(1) 依前項（三）第 1 款方式通知者，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（三）第 2 款方式公告者，以首次刊登日或資料傳輸日為送達日。

(3) 同時以第(1)、(2)款所示方式送達者，以最後發生者為送達日。

5. 受益人通知經理公司、基金保管機構或事務代理機構時，應以書面及掛號郵寄方式為之。如需辦理掛失手續及公示催告程序者，由受益人自行辦理掛失手續及公示催告程序。

6. 本條第 2 項第(3)款及第(4)款規定應公布之內容及比例，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。

(二) 凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金：

1. 依法令及證券投資信託契約規定應揭露之資訊內容

(1) 經理公司或本子基金基金保管機構應通知受益人之事項如下：

A. 本子基金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。

B. 本子基金收益分配之事項。

C. 經理公司或基金保管機構之更換。

D. 本子基金受益憑證終止上櫃。

E. 本子基金信託契約之終止及終止後之處理事項。

F. 清算本子基金剩餘財產分配及清算處理結果之事項。

G. 本子基金召開受益人會議之有關事項及決議內容。

H. 本子基金指數授權契約終止、變更標的指數或指數提供者。

I. 本基金標的指數發生重大事項，對受益人有重大影響。

【釋例說明重大事項之範疇】

(a) 標的指數編製方式進行重大調整，涉及改變本子基金之產品定位者。

(b) 指數提供者有意停止標的指數之計算或發布。

(c) 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。

J. 對基金受益人有重大影響之事項(包括但不限於信託契約第十六條(運用本基

金投資證券及從事證券相關商品交易之基本方針及範圍)第一項第(五)款所訂「特殊情形」，而允許基金得不受原訂投資比例限制之情事。)

K. 其他依有關法令、金管會之指示或本子基金信託契約、參與契約規定、或證券櫃買賣中心、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) 經理公司或本子基金基金保管機構應公告之事項如下：

A. 前述(1)所規定之事項。

B. 每營業日公告前一營業日本子基金每受益權單位之淨資產價值。

C. 每營業日公告次一營業日本子基金現金申購 / 買回清單。

D. 每週公布本子基金投資組合內容及比例。

E. 每月公布本子基金持有前十大標的之種類、名稱及占本子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本子基金淨資產價值達百分之一之標的種類、名稱及占本子基金淨資產價值之比例等。

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

G. 經理公司或基金保管機構主營業所所在地變更者。

H. 本子基金之年度及半年度財務報告。

I. 發生信託契約第十六條第一項第(五)款所訂之特殊情形而不受同條項第(三)款原訂投資比例限制之情事，及特殊情形結束後。

J. 其他依有關法令、金管會之指示、本子基金信託契約規定或經理公司、證券櫃檯買賣中心、基金保管機構認為應公告之事項。

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

前述所稱重大差異係指：

若連續 5 個基金營業日之月平均規模大於新臺幣 30 億元(含)時，本子基金所投資成分債券檔數與所追蹤標的指數成分債券檔數覆蓋率低於 50%，或連續 5 個基金營業日之月平均規模小於新臺幣 30 億元時，本子基金所投資成分債券檔數與所追蹤標的指數成分債券檔數覆蓋率低於 20%，視為重大差異。

「本子基金持有成分股及期貨交易部位之調整，導致本子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

因部位調整導致本子基金近 5 個營業日合計追蹤差距達本子基金所訂之每日負追蹤差距控點(本子基金每日追蹤差距控點為 1.0%)三倍以上時(即近 5 個營業日合計追蹤差距達負 3%以上，視為重大差異。

2. 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：

A. 通知：依本子基金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。但經受益人同意或事前約定者，得以傳真或電子方式為之。受益人通訊方式變更時，應即向經理公司或事務代理機構辦理變更登記，經理公司或清算人依本子基金信託契約規定辦理通知時，以送達至受益人名簿所記載之通訊方式視為已依法送達。

B. **公告：本子基金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、經理公司網站，或其他依金管會所指定或同意之方式公告。**

經理公司就本基金相關資訊公告如下：

a. **本基金於臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」(網址 https://mops.twse.com.tw)公告下列相關資訊：**

(a) **本子基金初次掛牌之本子基金基本資料暨上櫃掛牌前一日可計算所得之每受益權單位淨資產價值、受益權單位總數及基金淨資產價值。**

(b) **每營業日公布前一營業日本子基金每受益權單位淨資產價值。**

(c) **本子基金之半年度及年度財務報告。**

(d) **每週公布本子基金投資組合內容及比例**

(e) **本基金之公開說明書。**

(f) **本子基金召開受益人會議有關事項之公告申報及決議內容。**

(g) **其他符合證券櫃檯買賣中心「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心對上櫃指數股票型基金之證券投資信託事業重大訊息之查證暨公開處理程序」規範之重大訊息項目者。**

b. **本基金於「中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會網站」(網址 https://www.sitca.org.tw)公告下列相關資訊：**

(a) **本子基金信託契約修正之事項。**

(b) **基金收益分配之事項。**

(c) **經理公司或本子基金保管機構之更換。**

(d) **本子基金信託契約之終止及終止後之處理事項。**

(e) **清算本子基金剩餘財產分配及清算處理結果之事項。**

(f) **召開本子基金受益人會議之有關事項及決議內容。**

(g) **每週公布本子基金投資組合內容及比例。**

(h) **每月公布本子基金持有前十大標的之種類、名稱及占本子基金淨資產價值之比例等；每季公布本子基金持有單一標的金額占本子基金淨資產價值達百分之一之標的種類、名稱及占本子基金淨資產價值之比例等。**

(i) **本子基金暫停及恢復受理申購或買回作業、暫停及恢復計算實際申購總價金、申購總價金差額與買回總價金、延緩及恢復給付申購應交付之受益憑證與買回總價金事項。**

(j) **經理公司或基金保管機構主營業所所在地變更者。**

(k) **本基金首次募集及其開始受理申購相關事宜。**

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

(m) **其他依有關法令、金管會之指示、本子基金信託契約規定或經理公司、證券櫃檯買賣中心、基金保管機構認為應公告之事項。**

C. **刊登於中華民國任一主要新聞報紙：其他非屬於 A.、B.公告之事項刊登於報紙。**

(2) 通知及公告之送達日，依下列規定：

A. 依上述 A.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。

B. 依上述 B.方式公告者，以首次刊登日或資料傳輸日為送達日。

C. 同時以第 A.、B.所示方式送達者，以最後發生者為送達日。

(3) 受益人通知經理公司、基金保管機構或事務代理機構時，應以書面及掛號郵寄方式為之。如需辦理掛失手續及公示催告程序者，由受益人自行辦理掛失手續及公示催告程序。

(4) 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：

A. 投資人可至下列網站取得標的指數編製規則、月報、成分債權重統計與歷史報酬率等資料：

彭博指數公司: https://www.bloomberg.com/professional/product/indices/

B. 基金表現、即時預估淨值與申購/買回清單等最新資訊及其他重要資訊亦將公布在經理公司之網站：
https://www.kgifund.com.tw/ETF/RWD/ETF_Index.aspx

C. 標的指數日內即時報價與走勢圖：

追蹤指數	指數 bloomberg 代碼
Bloomberg MSCI US Corporate BBB Senior SRI Sustainable BB+ 15+ ex China 15% Sector Capped Index (彭博 MSCI 15 年以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券指數)	I35945 US Index

十四、 基金運用狀況

(一) 投資情形

1. 淨資產總額之組成項目、金額及比率：詳見【附錄十】。
2. 投資單一股票金額占基金淨資產價值百分之一以上者：詳見【附錄十】。
3. 投資單一債券金額占基金淨資產價值百分之一以上者：詳見【附錄十】。
4. 投資單一基金受益憑證金額占基金淨資產價值百分之一以上者：詳見【附錄十】。
5. 基金淨資產之組成-依投資標的信用評級：詳見【附錄十一】。

(二) 投資績效

1. 最近十年度每單位淨值走勢圖(資料日期：113/6/30)

(1) 凱基環球趨勢基金-新臺幣計價

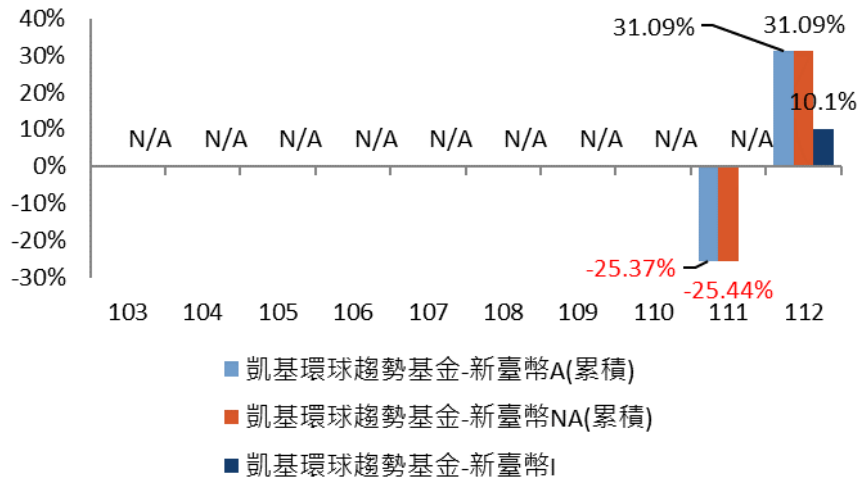
(2) 凱基環球趨勢基金-美元計價

(3) 凱基環球趨勢基金-人民幣計價

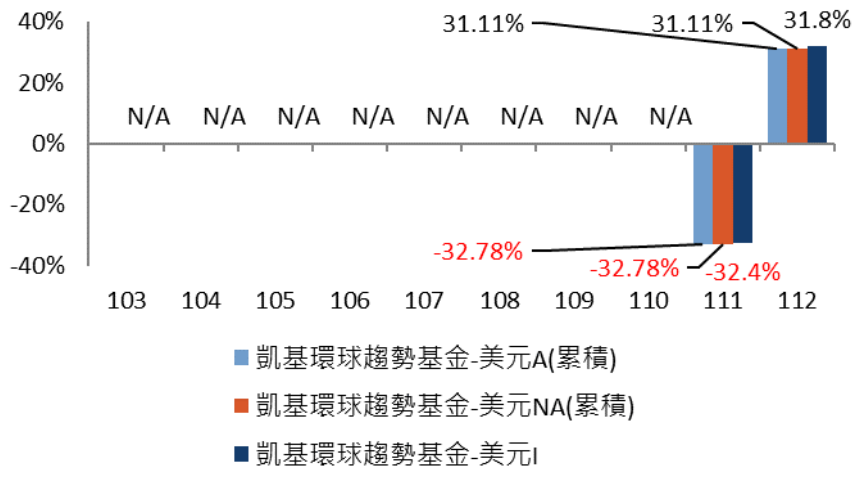
(4) 凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金

2. 最近十年度各年度基金分配收益之金額：詳見【附錄十】。
3. 最近十年度各年度本基金淨資產價值之年度報酬率：(資料日期：112/12/31)

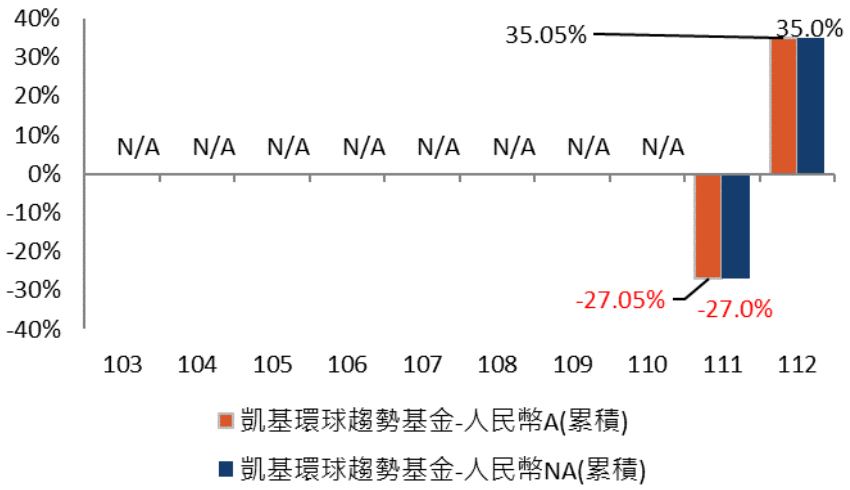
(1) 凱基環球趨勢基金-新臺幣計價



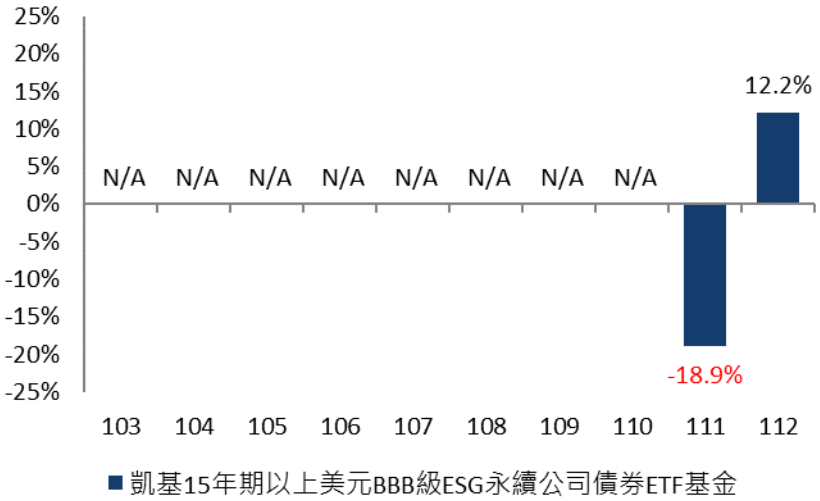
(2) 凱基環球趨勢基金-美元計價



(3) 凱基環球趨勢基金-人民幣計價



(4) 凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金



4. 基金淨資產價值累計報酬率(資料日期：113/6/30)

(1) 凱基環球趨勢基金-新臺幣計價

基金名稱	三個月	六個月	一年	三年	五年	十年	自成立日起
凱基環球趨勢基金-新臺幣 A(累積)	4.83%	20.00%	27.84%	13.71%	-	-	19.40%
凱基環球趨勢基金-新臺幣 NA(累積)	4.74%	19.90%	27.73%	13.62%	-	-	19.30%
凱基環球趨勢基金-新臺幣 I	4.91%	20.25%	28.42%	32.40%	-	-	32.40%

(2) 凱基環球趨勢基金-美元計價

基金名稱	三個月	六個月	一年	三年	五年	十年	自成立日起
凱基環球趨勢基金-美元 A(累積)	3.31%	13.58%	22.65%	-2.37%	-	-	2.90%
凱基環球趨勢基金-美元 NA(累積)	3.31%	13.58%	22.65%	-2.37%	-	-	2.90%
凱基環球趨勢基金-美元 I	3.51%	13.89%	23.27%	3.30%	-	-	3.30%

(3) 凱基環球趨勢基金-人民幣計價

基金名稱	三個月	六個月	一年	三年	五年	十年	自成立日起
凱基環球趨勢基金-人民幣 A(累積)	3.85%	16.33%	23.12%	10.26%	-	-	16.10%
凱基環球趨勢基金-人民幣 NA(累積)	3.85%	16.33%	23.12%	10.26%	-	-	16.10%

(4) 凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金

	三個月	六個月	一年	三年	五年	十年	自成立日起
凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金	-0.28%	2.65%	7.47%	-7.01%	-	-	-2.87%
標的指數表現（美元）	-1.69%	-3.27%	3.88%	-18.21%	-	-	-
標的指數表現（新臺幣）	-0.33%	2.63%	8.29%	-4.77%	-	-	-

註一：累計報酬率：指至資料日期日止，本基金淨資產價值最近三個月、六個月、一年、三年、五年、十年及自基金成立日起算，加計收益分配之累計報酬率。

註二：標的指數表現：含息。

註三：收益分配均假設再投資於本基金。

(三) 最近五年度各年度基金之費用率：詳見【附錄十】。

(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【附錄十二】。

(五) 基金委託買賣有價證券之前五名之券商名稱、支付該證券商手續費之金額：詳見【附錄十 】。

貳、 證券投資信託契約主要內容

(除有特別註記者外，二檔子基金之信託契約內容相同)

一、 基金名稱、經理公司名稱、基金保管機構名稱及基金存續期間

(一) 基金名稱：凱基環球傘型證券投資信託基金，包括二檔子基金，分別為：

1. 凱基環球趨勢基金 (KGI Global Trend Fund)。
2. 凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金(KGI 15+ Year US BBB ESG Sustainable Corporate Bond ETF)。

(二) 經理公司名稱：凱基證券投資信託股份有限公司。

(三) 基金保管機構名稱：

子基金名稱	基金保管機構名稱
凱基環球趨勢基金	兆豐國際商業銀行股份有限公司
凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金	兆豐國際商業銀行股份有限公司

(四) 本子基金之存續期間為不定期限；本子基金契約終止時，本子基金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

詳見【壹、基金概況】一、(一)~(二)之說明。

三、 受益憑證之發行及簽證

(一) 凱基環球趨勢基金：

1. 受益憑證之發行

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

(2) 本子基金各類型受益憑證分別表彰各類型受益權，各類型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二位。

(3) 本子基金各類型受益憑證為記名式，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

(8) 本子基金受益憑證以無實體發行時，應依下列規定辦理：

A. 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。

B. 本子基金不印製表彰受益權之實體證券，免辦理簽證。

C. 本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。

D. 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。

E. 經理公司應將受益人資料送交證券集中保管事業登錄。

F. 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。

G. 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。

(9) 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。

2. 受益憑證之簽證

本子基金不印製表彰受益權之實體受益憑證，免辦理簽證。

(二) 凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金：

1. 受益憑證之發行

(1) 經理公司發行受益憑證，應經向金管會之申報生效後，於開始募集前於日報或依金管會所指定之方式辦理公告。本子基金成立前，不得發行受益憑證，本子基金受益憑證發行日至遲不得超過自本子基金成立日起算三十日，且應於本子基金上櫃買賣開始日以前。

(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實際申

購總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，且各子基金受益憑證之撥(交)付作業應配合以本基金註冊地之證券集中保管事業規定為準。但若申購人繳付之預收申購總價金或其他依信託契約應給付之款項或任一款項有差額或不足額，致未能於作業準則之規定時限內交付或補足者，應視為申購失敗，經理公司即不發行受益憑證予申購人。

(8) 本子基金受益憑證以無實體發行，應依下列規定辦理：

A. 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本子基金註冊地之證券集中保管事業之相關規定辦理。

B. 本子基金不印製表彰受益權之實體證券，免辦理簽證。

C. 本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。

D. 經理公司與本子基金註冊地之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。

E. 於本子基金上櫃前，經理公司應將受益人資料送交本子基金註冊地之證券集中保管事業登錄。

F. 於本子基金成立前，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本子基金註冊地之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，惟若受益人委託以基金銷售機構之特定金錢信託或財富管理專戶名義所為之申購，則其受益憑證得登載於該專戶開設於本子基金註冊地之證券集中保管事業之保管劃撥帳戶下之登錄專戶。

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

(9) 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。

2. 受益憑證之簽證

本子基金不印製表彰受益權之實體受益憑證，免辦理簽證。

四、 受益憑證之申購

(一) 凱基環球趨勢基金：

詳見【壹、基金概況】十、(一)1.之說明。

(二) 凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金：

1. 申購本基金成立前之申購及成立後上櫃前之交易限制

請詳見【壹、基金概況】十、(一) 2.(1)及(2)之說明。

2. 本子基金基金上櫃日起受益權單位之申購

(1) 除主管機關或證券櫃檯買賣中心另有規定外，經理公司應自本子基金上櫃日之前一營業日起，於每一基金淨資產價值結算完成後訂定並公告次一營業日之「現金申購 / 買回清單」。

(2) 前項「現金申購 / 買回清單」，應於經理公司網站公告之。

(3) 自上櫃日起，申購人始得於任一營業日，委託參與證券商依本子基金信託契約規定之程序，向經理公司提出申購申請。參與證券商亦得自行申購。經理公司有權決定是否接受申購，惟經理公司如不接受申購，應依據作業準則相關規定辦理。

(4) 申購人每次申購之實際申購總價金為依實際申購價金加計經理公司訂定之申購交易費用及申購手續費後，由經理公司於申購日次一營業日計算申購人實際應給付之總金額。

(5) 申購人應按經理公司每一營業日之「現金申購 / 買回清單」內揭示之每基數預收申購總價金，依申購基數或其整倍數計算後於申購日交付預收申購總價金至本子基金指定專戶辦理申購。經理公司並應計算實際申購總價金減計預收申購總價金之申購總價金差額，若為正數者，申購人應依據作業準則相關規定，於期限之內繳付差額予本子基金，始完成申購程序；若為負數者，經理公司應依據作業準則相關規定，給付該筆差額予申購人。

(6) 經理公司就每一申購得收取申購手續費。本子基金受益憑證申購手續費不列入本子基金資產，每受益權單位之申購手續費最高不得超過本子基金每受益權單位淨資產價值之 1%，本子基金申購手續費依最新公開說明書規定。

(7) 申購人提出申購後，應於作業準則規定之期限內依申請書所載之申購基數或其整倍數給付預收申購總價金、申購總價金差額及其他申購人依本子基金信託契約應給付之款項，否則視為申購失敗，經理公司應依作業準則規定，自申購失敗之申購人於申購日給付之預收申購總價金中，扣除行政處理費之款項予本子基金後，始於申購失敗之次一營業日起十個營業日內無息退回申購人之約定匯款帳戶。前述行政處理費之給付標準應按作業準則規定計算。

(8) 申購人向經理公司提出申購，經理公司有權決定是否接受受益權單位之申購。除經理公司同意者外，於作業準則規定之期限後，不得撤銷該筆申購之申請。

(9) 本子基金申購之程序、作業流程及相關事項，除信託契約另有規定外，應依作業準則規定辦理。

(10) 凱基環球傘型基金之二檔子基金間不得有自動轉換機制，如有轉換應由投資人申請方得辦理。子基金間之轉換依最新公開說明書之規定辦理。

五、 基金之成立與不成立

(一) 本基金之成立：

詳見【壹、基金概況】一、(五)之說明。

(二) 本基金不成立：

1. 凱基環球趨勢基金：

詳見【壹、基金概況】十、(四)、2 之說明。

2. 凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金：

詳見【壹、基金概況】十、(一)、4 之說明。

六、 受益憑證之上櫃及終止上櫃

(一) 凱基環球趨勢基金：

本子基金係開放式基金，並無受益憑證之上市及終止上市。

(二) 凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金：

1. 本子基金之成立、不成立與本基金受益憑證之上櫃、終止上櫃

(1) 本子基金之成立條件，為依信託契約第三條第二項之規定，於開始募集日起三十天內募足最低募集金額新臺幣貳億元整。當本基金之任一子基金未達成立條件時，則本基金不成立，本子基金亦不成立。

(2) 本基金符合成立條件時，經理公司應即向金管會報備，經金管會核備後始得成立。

(3) 本子基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，於自本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。

(4) 本子基金不成立時，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。

(5) 經理公司於本子基金募足最低募集金額，並報經金管會核准成立後，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子基金於店頭市場上櫃。本子基金受益憑證初次上櫃競價買賣之參考價格，以上櫃前一營業日本子基金可計算所得之最新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。

(6) 本子基金受益憑證之上櫃買賣，應依證券櫃檯買賣中心有關規定辦理。

(7) 本子基金有下列情形之一者，終止上櫃：

A. 依信託契約第廿五條規定終止信託契約時；或：

B. 本子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申請金管會核准終止上櫃。

七、 基金之資產

(一) 凱基環球趨勢基金：

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、處分及收付本子基金之資產。本子基金資產應以「兆豐國際商業銀行股份有限公司受託保管凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢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「凱基環球趨勢基金專戶」。經理公司及基金保管機構應於外匯指定銀行依本子基金計價幣別開立獨立之新臺幣及外匯存款專戶。但本子基金於中華民國境外之資產，得依資產所在國或地區相關法令或基金保管機構與國外受託保管機構間契約之規定辦理。

2. 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子基金資產為任何請求或行使其他權利。

3. 經理公司及基金保管機構應為本子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。

4. 下列財產為本子基金資產：

   (1) 申購受益權單位之發行價額。

   (2) 發行價額所生之孳息。

   (3) 以本子基金購入之各項資產。

   (4) 以本子基金購入之資產之孳息及資本利得。

   (5) 因受益人或其他第三人對本子基金請求權罹於消滅時效，本子基金所得之利益。

   (6) 買回費用（不含委任銷售機構收取之買回收件手續費）。

   (7) 其他依法令或本契約規定之本子基金資產。

5. 因運用本子基金所生之外匯兌換損益，由本子基金承擔。

6. 本子基金資產非依本契約規定或其他中華民國法令規定，不得處分。

(二) 凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金：

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、收付本子基金之資產。本子基金資產應分別以下表所列名義，經金管會申報生效後登記之。但本子基金於中華民國境外之資產，得依資產所在國或地區相關法令或基金保管機構與國外受託保管機構間契約之約定辦理。

   本子基金專戶名稱：本子基金資產應以「兆豐國際商業銀行股份有限公司受託保管

凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 證券投資信託基金專戶」名義，經向金管會申報生效後登記之，並得簡稱為「凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金專戶」。

2. 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子基金資產為任何請求或行使其他權利。

3. 經理公司及基金保管機構應為本子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。

4. 下列財產為本子基金資產：

(1) 申購人申購所給付之資產（申購手續費除外）。

(2) 以本子基金購入之各項資產。

(3) 以前述第(1)、(2)款資產所生之孳息、所衍生之有價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子基金請求權罹於消滅時效，本子基金所得之利益。

(6) 申購及買回交易費用。

(7) 申購或買回失敗之行政處理費。

(8) 其他依法令或信託契約規定之本子基金資產。

5. 運用本子基金所生之外匯兌換損益，由本子基金承擔。

6. 本子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) 凱基環球趨勢基金：

1. 下列支出及費用由本子基金負擔，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子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信託契約之義務，透過票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國或地區相關證券交易市場、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；

(2) 本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) 依信託契約第十六條規定應給付經理公司與基金保管機構之報酬；

(4) 本子基金為給付受益人買回價金或辦理有價證券交割，由經理公司依相關法令及信託契約之規定向金融機構辦理短期借款之利息、設定費、手續費與保管機構為辦理本子基金短期借款事務之處理費用或其他相關費用；

(5) 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，任何就本子基金或信託契約對經理公司或基金保管機構所為訴訟上或非訴訟上之請求及經理公司或基金保管機構因此所發生之費用，未由第三人負擔者；

(6) 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，經理公司為經理本子基金或基金保管機構為保管、處分、辦理本子基金短期借款及收付本子基金資產，對任何人為訴訟上或非訴訟上之請求所發生之一切費用（包括但不限於律師費），未由第三人負擔者，或經理公司依信託契約第十二條第十二項規定，或基金保管機構依信託契約第十三條第六項、第十一項及第十二項規定代為追償之費用（包括但不限於律師費），未由被追償人負擔者；

(7) 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；

(8) 本子基金清算時所生之一切費用；但因信託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。

2. 本子基金各類型受益權單位合計任一曆日淨資產價值低於等值新臺幣參億元時，除前項第（1）款至第（4）款所列支出及費用仍由本子基金負擔外，其它支出及費用均由經理公司負擔。

3. 除本條第 1、2 項所列支出及費用應由本子基金負擔外，經理公司或基金保管機構就本子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。

4. 本子基金應負擔之費用，於計算各類型每受益權單位淨資產價值或其他必要情形時，應分別計算各類型受益權單位應負擔之支出及費用。各類型受益權單位應負擔之支出及費用，依最新公開說明書規定辦理。可歸屬於各類型受益權單位所產生之費用及損益，由各類型受益權單位投資人承擔。

(二) 凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金：

1. 下列支出及費用由本子基金負擔，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子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信託契約之義務，透過票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國或地區相關證券交易市場、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) 依本子基金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) 本子基金為給付受益人買回總價金或辦理有價證券交割，由經理公司依相關法令及信託契約之規定向金融機構辦理短期借款之利息、設定費、手續費與保管

機構為辦理本子基金短期借款事務之處理費用或其他相關費用；

(5) 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等）及其衍生之稅捐；

(6) 由證券櫃檯買賣中心或金管會核准或指定之其他機構提供本子基金現金申購、買回等交易電腦連線作業系統平台之委託處理服務費；

(7) 受益憑證於證券櫃檯買賣中心上櫃所生之相關費用（包括但不限於應繳納證券櫃檯買賣中心之上櫃費及年費）;

(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，任何就本子基金或信託契約對經理公司或基金保管機構所為訴訟上或非訴訟上之請求及經理公司或基金保管機構因此所發生之費用，未由第三人負擔者；

(9) 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義務外，經理公司為經理本子基金或基金保管機構為保管、處分、辦理本子基金短期借款及收付本子基金資產，對任何人為訴訟上或非訴訟上之請求所發生之一切費用（包括但不限於律師費），未由第三人負擔者，或經理公司依信託契約第十三條第十三項規定，或基金保管機構依信託契約第十四條第六項、第十二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；

(10) 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；

(11) 本子基金清算時所生之一切費用；但因信託契約第廿五條第一項第（五）款之事由終止契約時之清算費用，由經理公司負擔。

2. 本子基金任一曆日淨資產價值低於新臺幣參億元時，除前項第 1 款至第 7 款所列支出及費用仍由本子基金負擔外，其它支出及費用均由經理公司負擔。

3. 除本條第（1）、（2）所列支出及費用應由本子基金負擔外，經理公司或基金保管機構就本子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

詳見【壹、基金概況】十二之說明。

十、 經理公司之權利、義務與責任

詳見【壹、基金概況】三、（一）之說明。

十一、 基金保管機構之權利、義務與責任

詳見【壹、基金概況】三、（二）之說明。

十二、 運用基金投資證券之基本方針及範圍

詳見【壹、基金概況】一、(九)之說明。

十三、 收益分配

詳見【壹、基金概況】一、(二十五)之說明。

十四、 受益憑證之買回

詳見【壹、基金概況】十一之說明。

十五、 基金淨資產價值及受益權單位淨資產價值之計算

(一) 凱基環球趨勢基金：

1. 經理公司應每營業日以基準貨幣依下列方式計算本子基金之淨資產價值：

   (1) 以前一營業日本子基金淨資產價值為基礎，加計各類型受益權單位之淨申贖金額，並按信託契約第二十條第七項之匯率換算方式，得出以基準貨幣呈現之初步總資產價值。

   (2) 計算各類型受益權單位以基準貨幣呈現之資產佔基準貨幣呈現之初步總資產價值之比例。

   (3) 就計算日適用各類型受益權單位之損益及費用，依上述第(二)款之比例計算分別加減之。

   (4) 加減專屬各類型受益權單位之損益後，得出以基準貨幣呈現之各類型受益權單位淨資產價值，加總後得出本子基金整體淨資產價值。

   (5) 上述各類型基金淨資產價值按本契約第二十條第七項之匯率換算後，得出以各自計價貨幣呈現之各類型受益權單位淨資產價值。

2. 本子基金包含不同計價貨幣之受益權單位，每日基金淨資產價值計算及各不同計價貨幣受益權單位淨值換算，均以基準貨幣與各計價貨幣轉換進行，存在匯率換算風險。

3. 本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。

4. 本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、作業辦法及規則請詳見本公開說明書【附錄一】、【附錄二】。

5. 因本子基金投資外國有價證券，故本子基金淨資產價值須於次一營業日計算之(計算日)。本子基金投資於中華民國境外之資產，其淨資產價值之計算，應遵守下列規定：

   (1) 股票(含承銷股票)、存託憑證、認購(售)權證、認股權憑證、不動產投資信

託受益證券（REITs）：以計算日當日經理公司於臺北時間上午十一點前取得投資所在國或地區證券交易市場或店頭市場之收盤價格為準。如計算日經理公司無法於臺北時間上午十一點前取得收盤價格，將依序以彭博資訊（Bloomberg）、路孚特資訊（Refinitiv）、其他獨立專業機構所提供本基金之最近收盤價格替代之。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) 債券：依序以計算日經理公司於臺北時間上午十一點前取得之中價或買價、最後成交價格、收盤價格加計至計算日止應收之利息為準。前述資料來源先以彭博資訊（Bloomberg）為準，若前述所提供之投資標的價格顯已無法反應當時實際市價者，得由經理公司依序以路孚特資訊（Refinitiv）、洽商國外證券經紀商提供之資訊為準。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。

(3) 受益憑證、基金股份、投資單位：

A. 於證券交易市場交易者：以計算日臺北時間上午十一點前依序由彭博資訊（Bloomberg）、路孚特資訊（Refinitiv）取得投資所在國或地區證券交易市場之最近收盤價格為準。持有暫停交易者，以經理公司洽商其他獨立專業機構提供之公平價格為準。

B. 非於證券交易市場交易者：以計算日臺北時間上午十一點前所取得各基金管理機構最近對外公告之淨資產價值為準，如上述資訊無法取得，將以彭博資訊（Bloomberg）所提供之資訊為準。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之淨值計算。

(4) 證券相關商品：

A. 於集中交易市場交易者，以計算日經理公司於臺北時間上午十一點前取得集中交易市場之收盤價格為準。

B. 非於集中交易市場交易者，以計算日經理公司於臺北時間上午十一點前自彭博資訊（Bloomberg）所取得之價格或交易對手所提供之價格為準。

C. 期貨或選擇權係依期貨或選擇權契約所定之標的種類所屬之期貨或選擇權交易市場於計算日經理公司於臺北時間上午十一點前取得之結算價格為準，以計算契約利得或損失。

D. 前開規定之計算日無法取得結算價格者，則以最近之結算價格替代之。

E. 遠期外匯合約：

以計算日經理公司於臺北時間上午十一點前自彭博資訊（Bloomberg）所取得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。

(5) 參與憑證：

以計算日經理公司於臺北時間上午十一點前取得參與憑證所連結單一股票於證券集中交易市場或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其他獨立專業機構提供之公平價格為準。

(6) 本子基金之淨資產價值之計算，如因有關法令或相關規定修改者，從其規定。

(7) 本子基金國外資產淨值之匯率兌換，先按計算日於臺北時間上午十一點前自彭博資訊（Bloomberg）所取得之前一營業日各該外幣對美元之收盤匯率將外幣換算為美元，再按計算日前一營業日中華民國外匯交易市場所示美元對新臺幣之收盤匯率換算為新臺幣。如無法取得彭博資訊（Bloomberg）所提供之收盤匯率時，以路孚特資訊（Refinitiv）所提供之收盤匯率為準。若計算日前一營業日無收盤匯率時，依序以彭博資訊（Bloomberg）、路孚特資訊（Refinitiv）所提供之最近收盤匯率替代之。但基金保管機構、國外受託保管機構與其他指定交易銀行間之匯款，其匯率以實際匯款時之匯率為準。

6. 每受益權單位淨資產價值之計算及公告

(1) 各類型受益權單位每受益權單位之淨資產價值，以計算日之該類型受益權單位淨資產價值，除以該類型已發行在外受益權單位總數計算，以四捨五入方式計算至各計價幣別「元」以下小數第二位。

(2) 經理公司應於每營業日公告前一營業日本子基金各類型受益權單位每受益權單位之淨資產價值。

(3) 部分受益權單位之淨資產價值為零者，經理公司應每營業日於經理公司網站揭露前一營業日該類型受益權單位之每單位銷售價格。

(二) 凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金：

1. 經理公司應每營業日計算本子基金之淨資產價值。

2. 本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」第四至七條規定及「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，但本子基金持有問題公司債時，關於問題公司債之資產計算，依「問題公司債處理規則」辦理之。該計算標準、作業辦法及規則請詳見本公開說明書【附錄一】、【附錄二】及【附錄七】。

4. 本子基金投資於中華民國境外之資產，其淨資產價值之計算，應遵守下列規定：

(1) 債券：

以計算日經理公司於臺北時間上午十一點前由彭博資訊(Bloomberg)取得之中價

加計至計算日止應收之利息為準。如無法取得前開報價，將以最近中價替代之。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：

A. 於集中交易市場交易者，以計算日經理公司於臺北時間上午十一點前取得集中交易市場之收盤價格為準；

B. 非於集中交易市場交易者，以計算日經理公司於臺北時間上午十一點前自彭博資訊(Bloomberg)所取得之價格或交易對手所提供之價格為準；

C. 期貨則係依期貨契約所定之標的種類所屬之期貨交易市場，以計算日經理公司於臺北時間上午十一點前取得之結算價格為準，以計算契約利得或損失；

D. 前開規定之計算日無法取得結算價格者，則以最近之結算價格替代之；

E. 遠期外匯合約：以計算日經理公司於臺北時間上午十一點前自彭博資訊（Bloomberg）所取得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。

(3) 本子基金國外資產淨值之匯率兌換，以計算日前一營業日臺北時間下午三時或最接近且不超過下午三時之彭博資訊(Bloomberg)所示匯率為計算依據。如無法取得前述匯率時，則以彭博資訊可提供最近一日臺北時間下午三時或最接近且不超過下午三時之匯率為準。但基金保管機構、國外受託保管機構與其他指定交易銀行間之匯款，其匯率以實際匯款時之匯率為準。

5. 每受益權單位淨資產價值之計算及公告

(1) 每受益權單位之淨資產價值，以計算日之本子基金淨資產價值，除以已發行在外受益權單位總數，以四捨五入方式計算至新臺幣「元」以下小數第四位。但因信託契約第廿六條第七項為清算分配或因終止信託契約而結算本子基金專戶餘額之需求者，不在此限。

(2) 經理公司應於每營業日公告前一營業日本子基金每受益權單位之淨資產價值。

十六、 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子基金顯然不善，經金管會命令其將本子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，不能繼續擔任本子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。

十七、 證券投資信託契約之終止

(一) 凱基環球趨勢基金：

1. 有下列情事之一者，經金管會核准後，本子基金信託契約終止：

(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，或因經理本子基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任本子基金經理公司職務，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，或因保管本子基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任本子基金基金保管機構職務，而無其他適當之基金保管機構承受其原有權利及義務者；

(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) 本子基金各類型受益權單位合計淨資產價值最近三十個營業日平均值低於等值新臺幣壹億元時，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；於計算前述各類型受益權單位合計金額時，外幣計價受益權單位部分，應依第二十條第七項規定換算為新臺幣後，與新臺幣計價受益權單位合併計算。

(6) 經理公司認為因市場狀況、本子基金特性、規模或其他法律上或事實上原因致本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。

2. 信託契約之終止，經理公司應於核准之日起二日內公告之。

3. 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。

4. 本子基金清算完畢後不再存續。

(二) 凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金：

1. 有下列情事之一者，經金管會核准及證券櫃檯買賣中心同意本子基金受益憑證終止上櫃後，信託契約終止：

(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，或因經理本子基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任本子基金經理公司職務，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，或因保管本子基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任本子基金保管機構職務，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) 本子基金成立滿一年後，本子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信託契約者；

(6) 經理公司認為因市場狀況，本子基金特性、規模或其他法律上或事實上原因致本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) 指數授權契約被終止或重大變更以致本子基金之投資目標無法繼續，或者指數提供者停止提供標的指數而未提供其他替代指數，但經經理公司於指數授權契約終止前召開受益人會議通過並洽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授權契約者，不在此限；

(10) 受益人會議不同意使用其他替代標的指數者；

(11) 本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該上櫃契約，並經金管會核准者。

2. 如發生前項之第(9)款至第(10)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，持有或維持至信託契約終止之日。

3. 信託契約之終止，經理公司應於核准之日起二日內公告之。

4. 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。

5. 本子基金清算完畢後不再存續。

十八、 基金之清算

(一) 凱基環球趨勢基金：

1. 信託契約終止後，清算人應向金管會申請清算。在清算本子基金之必要範圍內，信託契約於終止後視為有效。

2. 本子基金之清算人由經理公司擔任之，經理公司有信託契約第二十四條第一項第(二)款或第(四)款之情事時，應由基金保管機構擔任。基金保管機構亦有信託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。

3. 基金保管機構因信託契約第二十四條第一項第(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。

4. 除法律或信託契約另有規定外，清算人及基金保管機構之權利義務在信託契約存續範圍內與原經理公司、基金保管機構同。

5. 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。

6. 清算人應於金管會核准清算後，三個月內完成本子基金之清算。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。

7. 清算人應儘速以適當價格處分本子基金資產，清償本子基金之債務，並將清算後之餘額，指示基金保管機構依各類型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、本子基金各類型受益權單位總數、各類型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。

8. 本子基金清算及分派剩餘財產之通知，應依信託契約第三十一條規定，分別通知受益人。

9. 前項之通知，應送達至受益人名簿所載之地址。

10. 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) 凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金：

1. 信託契約終止後，清算人應向金管會申請清算。在清算本子基金之必要範圍內，信託契約於終止後視為有效。

2. 本子基金之清算人由經理公司擔任之，經理公司有信託契約第廿五條第一項第(二)款或第(四)款之情事時，應由基金保管機構擔任。基金保管機構亦有信託契約第廿五條第一項第(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。

3. 基金保管機構因信託契約第廿五條第一項第(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。

4. 除法律或信託契約另有規定外，清算人及基金保管機構之權利義務在信託契約存續範圍內與原經理公司、基金保管機構同。

5. 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。

6. 清算人應於金管會核准清算後，三個月內完成本子基金之清算。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。

7. 除受益人會議就本項分派方式另有決議並經金管會核准者，始依該決議辦理外，清算人應儘速以適當價格處分本子基金資產，清償本子基金之債務，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、本子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。

8. 本子基金清算及分派剩餘財產之通知，應依信託契約第卅二條規定，分別通知受益人。

9. 本子基金清算時應分派予受益人之剩餘財產，受益人於分派後六個月內未提領者，經理公司得提存於法院，因提存所生之相關費用由未提領之受益人負擔。

10. 前項之通知，應送達至受益人名簿所載之地址或依受益人書面同意之傳真、電子郵件或其他電子傳輸方式為之。

11. 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。

十九、 受益人名簿

(一) 經理公司及經理公司指定之事務代理機構應依「受益憑證事務處理規則」，備置最新受益人名簿壹份。

(二) 前項受益人名簿，受益人得檢具利害關係證明文件指定範圍，隨時請求查閱或抄錄。

二十、 受益人會議

詳見【壹、基金概況】十二、(四)之說明。

二十一、通知及公告

詳見【壹、基金概況】十三之說明。

二十二、信託契約之修正

(一) 凱基環球趨勢基金：

信託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。

(二) 凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金：

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

依據證券投資信託及顧問法第二十條及證券投資信託事業管理規則第二十一條第一項規定，證券投資信託事業應於其營業處所及其基金銷售機構營業處所，或以其他經主管機關指定之其他方式備置證券投資信託契約，以供投資人查閱；證券投資信託事業應依投資人之請求，提供證券投資信託契約副本，並得收取工本費新臺幣壹佰元。

參、 證券投資信託事業概況

一、 事業簡介

(一) 設立日期

本公司於民國 90 年 4 月 19 日經經濟部核准設立。

(二) 最近三年股本形成經過

凱基證券投資信託股份有限公司最近三年股本形成經過

資料日期：113 年 7 月 31 日

年月	每股面額(新臺幣)	核定股本		實收股本		股本來源
		股數(股)	金額(新臺幣)	股數(股)	金額(新臺幣)	
107/07	10	30,000,000	300,000,000	30,000,000	300,000,000	減資同時增資

(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業務。

(四) 沿革

1. 最近五年度基金新產品之推出：

基金名稱	成立日
凱基精選美元債券 ETF 傘型基金之凱基 15 年期以上美元投資等級精選公司債券 ETF 基金	108 年 05 月 31 日
凱基精選美元債券 ETF 傘型基金之凱基 15 年期以上美元醫療保健及製藥債券 ETF 基金	108 年 05 月 31 日 (已於 110 年 08 月 11 日清算)
凱基精選美元債券 ETF 傘型基金之凱基 20 年期以上 AAA 至 AA 級大型美元公司債券 ETF 基金	108 年 05 月 31 日
凱基 2025 階梯到期新興市場債券基金**(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券)**	108 年 06 月 10 日
凱基臺灣多元收益多重資產基金	108 年 08 月 05 日
凱基收益成長多重資產基金**(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金)**	108 年 09 月 25 日
凱基 2025 到期優先順位新興市場債券基金**(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金)**	108 年 10 月 15 日
凱基全方位收益 ETF 傘型基金之凱基 1 至 3 年期美國公債 ETF 基金	108 年 12 月 30 日 (已於 110 年 10 月 15 日清算)
凱基全方位收益 ETF 傘型基金之凱基 1 至 5 年期新興市場(中國除外)美元債券 ETF 基金	108 年 12 月 30 日 (已於 110 年 03 月 03 日清算)
凱基全方位收益 ETF 傘型基金之凱基 15 年期以上 BBB 級美元公司債券 ETF 基金	108 年 12 月 30 日 (已於 110 年 03 月 03 日清算)
凱基 2026 到期新興市場債券基金**(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券)**	109 年 03 月 12 日
凱基全球 ESG 永續非投資等級債券基金**(本基金配息來源可能為本金)**	109 年 08 月 04 日
凱基新興亞洲永續優選債券證券投資信託基金**(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金)**	109 年 09 月 29 日 (已於 112 年 12 月 27 日消滅)
凱基未來世代關鍵收息多重資產基金**(本基金之配息來源可能為本金)**	110 年 03 月 02 日
凱基環球傘型基金之凱基環球趨勢基金	110 年 05 月 03 日
凱基環球傘型基金之凱基 15 年期以上美元投資級新興市場 ESG 永續債券 ETF 基金	110 年 05 月 03 日 (已於 111 年 06 月 30 日清算)

基金名稱	成立日
凱基環球傘型基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金	110 年 05 月 03 日
凱基新興市場 ESG 永續主題債券基金**(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金)**	110 年 09 月 15 日
凱基未來移動基金	111 年 03 月 10 日
凱基台灣優選高股息 30 ETF 基金**(基金之配息來源可能為平準金且基金並無保證收益及配息)**	111 年 08 月 01 日
凱基未來樂活多重資產基金**(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金)**	111 年 10 月 06 日
凱基全球菁英 55 ETF 基金	112 年 05 月 26 日
凱基實質收息多重資產基金**(本基金之配息來源可能為本金)**	112 年 07 月 24 日
凱基美國優選收益非投資等級債券 ETF 基金**(本基金之配息來源可能為平準金)**	113 年 04 月 22 日
凱基全球 10 年期以上美元 A 級公司債券 ETF 基金**(基金之配息來源可能為收益平準金)**	113 年 07 月 01 日

2. 分公司設立：無。

3. 公司董、監事或主要股東最近五年度之移轉股權或更換之情形：

日期	事件
107.02.01	李婧婧請辭董事職務、補選董事一席(丁紹曾)
107.02.23	改選董事、監察人
109.08.21	吳美玲請辭董事職務，改派姜碧嘉董事
110.02.22	屆滿改選董事、監察人
112.07.01	改選董事、監察人
112.09.05	新增二席董事

二、 事業組織

(一) 股權分散情形

1. 股東結構

凱基證券投資信託股份有限公司股東結構

資料日期：113 年 7 月 31 日

	本國法人		本國自然人	外國機構	外國個人	合計
	上市公司	其他法人				
人數(人)	1	0	0	0	0	1
持有股數(股)	30,000,000	0	0	0	0	30,000,000
持股比例(%)	100.00	0	0	0	0	100.00

2. 主要股東名單

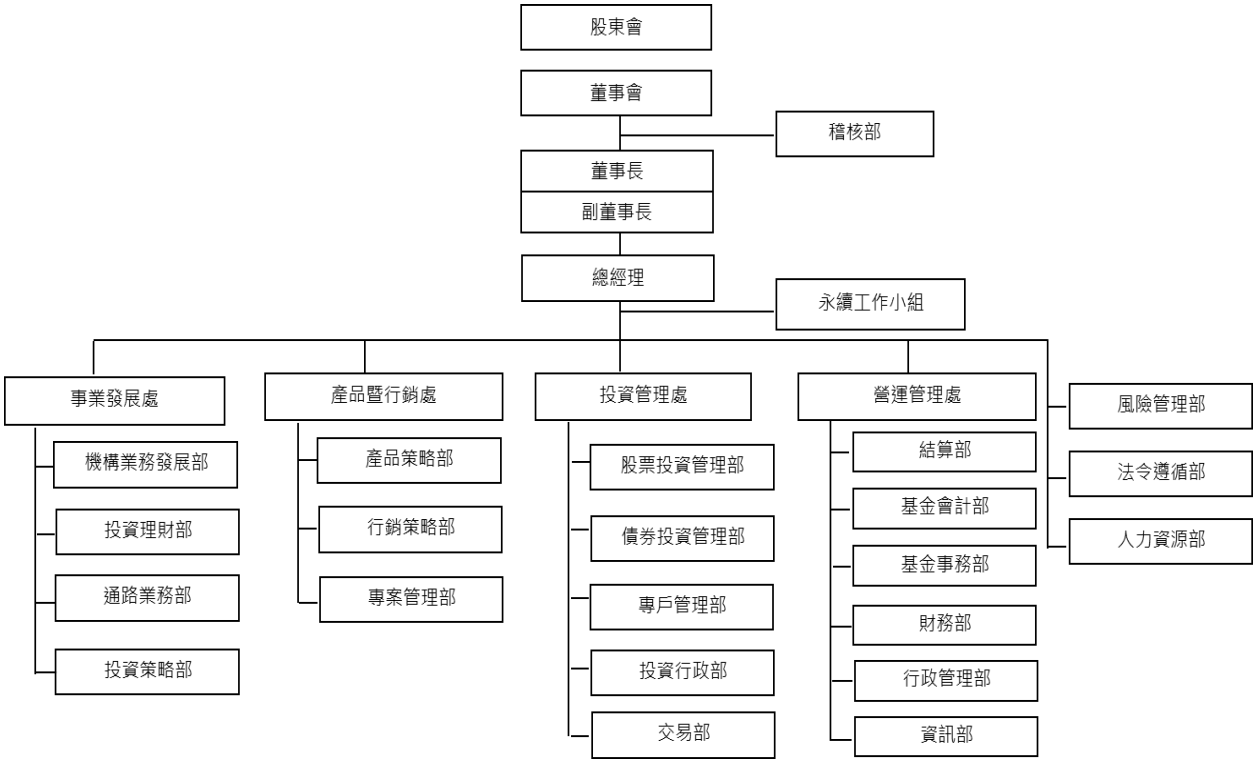
凱基證券投資信託股份有限公司主要股東名單

資料日期：113 年 7 月 31 日

	持有股數(仟股)	持股比例(%)
中華開發金融控股(股)公司	30,000	100.00
合計	30,000	100.00

(二) 組織系統

1. 本公司之組織架構



2. 員工人數、分工及職掌

資料日期：113 年 7 月 31 日

員工人數 116 人

部門	工作職掌
稽核部	直屬董事會，綜理內部控制制度及相關作業準則內容完整性、正確性之確認作業，定期及不定期辦理例行及專案查核，以確認相關內、外部規範遵循情形，針對查核作業中所提出缺失或建議事項之改善情形辦理追蹤複查作業，並對營業紛爭事件負有調查及報告之責等。
法令遵循部	綜理法令遵循制度之規劃、管理及執行，綜理公司法令傳達、諮詢、協調與溝通系統，確認各項作業及管理規章均配合相關法規更新，使公司各項營運活動遵循法令規定等。
風險管理部	綜理風險管理政策與風險管理辦法之擬訂及執行、定期檢視風險管理機制、流程及風險對策之適當性、建立及執行重大風險通報機制等有關事宜。
人力資源部	綜理各項人事作業管理、員工發展及人力資源相關之政策編修，並提供主管人力管理方面之諮詢與協助等。
事業發展處	配合公司發展策略，開發創新業務及經營模式，協助公司達成發展目標，所轄部門及職掌如下：

部門	工作職掌
	(一)機構業務發展部：開發機構法人全權委託、基金銷售、投資諮詢等各項業務，並提供機構法人高品質的客戶服務。 (二)投資策略部：綜理協調公司旗下基金優先性，協助聚焦行銷資源於重點基金上，提供業務團隊基金與投資專業之教育訓練及輔銷文件。 (三)投資理財部：綜理直銷客戶與一般法人之開發及維護。 (四)通路業務部：綜理通路客戶(含代銷機構等)開發及維護。
投資管理處	督導基金管理、產業研究分析，所轄部門及職掌如下： (一)股票投資管理部：綜理公募基金之經營管理、國內外產業及股票之研究分析。 (二)債券投資管理部：綜理公募基金之經營管理、海外債券發行人信用趨勢研究分析、國內總經與央行貨幣政策研究分析。 (三)專戶管理部：綜理全權委託投資相關業務之投資決策、研究分析及買賣執行，私募基金管理。 (四)交易部：綜理股票、債券、外匯交易執行，投資專戶資金調度。 (五)投資行政部：綜理投資行政相關作業、建置事務流程作業。
產品暨行銷處	督導品牌管理及推廣、專案管理、策略溝通規劃與執行、新產品開發維護、基金推廣及銷售，所轄部門及職掌如下： (一)專案管理部：綜理提供專案各階段文件，定期召開專案會議，掌控公司所有專案進度，建議專案執行效能，於專案結束後將專案經驗學習載於結案報告中。負責品牌管理及推廣、公司發言人名冊及媒體關係維護。 (二)產品策略部：綜理產品市場研究，競品比較，產品概念發想、送件及基金產品行政管理等。 (三)行銷策略部：綜理行銷策略規劃及執行，公司網站經營及數位行銷，提供業務團隊及銷售機構相關輔銷文件。
營運管理處	督導財務管理、基金淨值結算、基金申贖作業及資訊系統管理，所轄部門及職掌如下： (一)財務部：綜理財務管理與經營績效分析及年度預算之編列與修正等。綜理借款額度之建立與維護，資金調度及資金流動性風險管理等。 (二)結算部：辦理各類商品交易之交割作業，規劃整合相關作業等業務。 (三)基金會計部：綜理基金會計之處理。 (四)基金事務部：綜理受益憑證之發行、註銷、轉讓、掛失、分割、設質及繼承之作業處理。基金申贖、收益分配之相關作業，受益人資料變更、印鑑變更、印鑑掛失等作業管理。 (五)行政管理部：綜理資訊相關行政作業、資訊設備固定資產管理、建置公司行政事務流程作業。 (六)資訊部：綜理資訊策略與年度計畫之規劃與執行、資訊設備、網路、

部門	工作職掌
	資料庫管理、資訊安全等規劃、執行與效能之提升、資訊營運業務系統開發與導入、資訊系統之日常性維護與提昇公司資訊數位發展與應用能力。

3. 總經理、副總經理及各單位主管之姓名、就任日期、持有經理公司之股份數額及比例、主要經(學)歷、目前兼任其他公司之職務。

資料日期：113 年 7 月 31 日

職稱	姓名	就任日期	持有本公司股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務
			股數(仟股)	持股比例(%)		
總經理	張慈恩	109.06.04	0	0	經歷：野村投信策略長暨行銷長 學歷：美國紐約市立大學柏魯克學院財務投資學碩士	無
資深副總	吳麗真	107.03.06	0	0	經歷：基富通證券策略長 學歷：台灣大學經濟學碩士	無
資深副總	彭炫通	113.03.01	0	0	經歷：安本標準投信台灣投資長暨投資董事 學歷：美國華盛頓大學經濟學碩士	無
副總經理	穆正雍	109.01.03	0	0	經歷：瑞銀投信投資長 學歷：美國伊利諾大學財務金融碩士	無
副總經理	陳遠成	109.04.15	0	0	經歷：美盛投顧業務主管 學歷：政治大學 EMBA	無
副總經理	李雅婷	112.02.01	0	0	經歷：野村投信業務主管 學歷：靜宜大學企業管理學系學士	無
副總經理	張稚川	112.10.25	0	0	經歷：國泰投信法務暨法令遵循處副總經理 學歷：淡江大學 歐洲研究所碩士畢 台灣大學 法學組法律系學士畢	無
資深協理	吳君函	107.07.18	0	0	經歷：中國人壽資產管理股票投資經理 學歷：美國伊利諾大學香檳分校財務金融學/會計學碩士	無
資深協理	吳佳娟	113.05.20	0	0	經歷：渣打銀行員工關係處副總裁 學歷：實踐大學企業管理所碩士	無
協理	葉端如	110.06.01	0	0	經歷：瑞銀投信投資部代主管/基金經理 學歷：美國休士頓大學 BA-Finance 碩士	無
協理	王招君	98.01.05	0	0	經歷：友邦投信交易主管 學歷：淡江大學財務金融系學士	無

職稱	姓名	就任日期	持有本公司股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務
			股數(仟股)	持股比例(%)		
協理	孫思琦	106.11.27	0	0	經歷：華南永昌投信財務行政部經理 學歷：中興大學合作經濟系學士	無
協理	翁毓傑	109.03.16	0	0	經歷：聯博投信產品經理 學歷：台灣大學經濟系學士	無
協理	黃羽瑟	111.03.01	0	0	經歷：群益投信數位金融部協理 學歷：逢甲大學財務金融系學士	無
協理	詹文萍	112.05.17	0	0	經歷：永豐投信風險管理部協理 學歷：文化大學國際企業管理所碩士	無
協理	鄧晛湖	113.04.01	0	0	經歷：凱基證券資訊部資深經理 學歷：中國文化大學地球科學系學士	無
協理	劉書銘	113.02.01	0	0	經歷：凱基投信債券投資基金經理 學歷：中山大學經濟系碩士	無
協理	魏玉仙	111.03.01	0	0	經歷：富蘭克林華美投信資深經理 學歷：東海大學統計系學士	無
協理	楊伶升	113.04.01	0	0	經歷：野村投信行銷策略部經理 學歷：阿姆斯特丹自由大學商業與經濟學院碩士	無
協理	曾嘉瑜	113.05.06	0	0	經歷：摩根投信產品發展部副總經理 學歷：台灣大學財務金融學所碩士	無
資深經理	許世杰	109.06.17	0	0	經歷：凱基投信投資理財部經理 學歷：陽明交通大學經營管理所碩士	無
資深經理	林珈玟	109.06.17	0	0	經歷：群益投信財務會計部經理 學歷：台北大學合作經濟系/會計系學士	無
資深經理	黃文賢	107.06.25	0	0	經歷：基富通證券基金事務部經理 學歷：銘傳大學金融管理學系學士	無

4. 董事及監察人之姓名、選任日期、任期、選任時及現在持有經理公司之股份數額及比例、主要經（學）歷

資料日期：113 年 7 月 31 日

職稱	姓名	選任日期	任期(年)	選任時持有本公司股份		現在持有本公司股份		主要經(學)歷	備註
				股數(仟股)	持股比例(%)	股數(仟股)	持股比例(%)		
董事長	丁紹曾	112.07.03	3	0	0	0	0	現任：凱基投信董事長 學歷：美國伊利諾大學財務學碩士	-
董事	張慈恩	112.07.01	3	0	0	0	0	現任：凱基投信總經理 學歷：美國紐約市立大學柏魯克學院財務投資學碩士	-
董事	盛嘉珍	112.07.01	3	0	0	0	0	現任：凱基商業銀行股份有限公司企劃處及法金產品發展處資深副總經理 學歷：美國佛羅里達國際大學財務金融管理所碩士	-
董事	王立群	112.09.05	3	0	0	0	0	現任：中華開發金融控股股份有限公司資深副總經理 學歷：美國紐約州立大學管理研究所財務金融碩士	-
董事	李弘怡	112.09.05	3	0	0	0	0	現任：中華開發金融控股股份有限公司副總經理 學歷：美國密西根州立大學經濟系碩士	-
監察人	施惠琪	112.07.01	3	0	0	0	0	現任：中華開發金融控股股份有限公司副總經理 學歷：臺灣大學會計研究所碩士	-

註：董事及監察人皆由單一法人股東中華開發金融控股(股)公司指派。

三、 利害關係公司揭露

2024 年 7 月與本公司有利害關係之公司資料表

資料日期：113 年 7 月 31 日

名稱 (註 1)	代號(註 2)	關係說明
中華開發金融控股股份有限公司	2883	具有公司法第六章之一所定關係 本公司監察人擔任該公司之經理人 本公司董事擔任該公司之經理人
中華開發資本股份有限公司	5839	具有公司法第六章之一所定關係
凱基證券股份有限公司	6008	具有公司法第六章之一所定關係
凱基商業銀行股份有限公司	2837	具有公司法第六章之一所定關係 本公司董事擔任該公司之經理人
中華開發資產管理股份有限公司	80033067	具有公司法第六章之一所定關係 本公司監察人擔任該公司之董事
凱基人壽保險股份有限公司	2823	具有公司法第六章之一所定關係 本公司監察人擔任該公司之董事
中華開發管理顧問股份有限公司	53015072	具有公司法第六章之一所定關係
華開租賃股份有限公司	96977082	具有公司法第六章之一所定關係 本公司董事擔任該公司之董事
中華開發國際租賃有限公司		具有公司法第六章之一所定關係 本公司監察人擔任該公司之監察人
中華開發資本管理顧問股份有限公司	12678097	具有公司法第六章之一所定關係 本公司董事擔任該公司之董事
開發創新管理顧問股份有限公司	42831371	具有公司法第六章之一所定關係
CDIB Private Equity (Hong Kong) Corporation Limited		具有公司法第六章之一所定關係
中華開發股權投資管理有限公司		具有公司法第六章之一所定關係
華開(福建)股權投資管理有限公司		具有公司法第六章之一所定關係
華創毅達(昆山)股權投資管理有限公司		具有公司法第六章之一所定關係
昆山華創私募基金管理有限公司		具有公司法第六章之一所定關係
昆山華開私募基金管理有限公司		具有公司法第六章之一所定關係
中華開發創業投資股份有限公司	80328870	具有公司法第六章之一所定關係
CDIB Venture Capital (Hong Kong) Corporation Limited		具有公司法第六章之一所定關係
CDIB Capital International Corporation		具有公司法第六章之一所定關係
CDIB Capital International (Hong Kong) Corporation Limited		具有公司法第六章之一所定關係
CDIB Capital International (USA) Corporation		具有公司法第六章之一所定關係
CDIB Capital Asia Partners Limited		具有公司法第六章之一所定關係

CDIB Intelligence Partners Limited		具有公司法第六章之一所定關係
CDIB Buyout Partners Limited		具有公司法第六章之一所定關係
CDIB Asia Secured Credit Opportunities GP Ltd.		具有公司法第六章之一所定關係
CDIB Global Markets Limited		具有公司法第六章之一所定關係
CDIB Pearl Holding Limited		具有公司法第六章之一所定關係
CDIB Capital Investment I Limited		具有公司法第六章之一所定關係
SCBS 1 Holding Corporation		具有公司法第六章之一所定關係
CDIB X Finance I Holding Limited		具有公司法第六章之一所定關係
CDIB NY 5 LLC		具有公司法第六章之一所定關係
CDIB Capital Investment Ⅱ Limited		具有公司法第六章之一所定關係
CDIB TMK Finance Holding Limited		具有公司法第六章之一所定關係
CDIB Real Estate Credit Ltd.		具有公司法第六章之一所定關係
凱基期貨股份有限公司	84704496	具有公司法第六章之一所定關係
凱基資訊股份有限公司	42822149	具有公司法第六章之一所定關係
凱基創業投資股份有限公司	53953673	具有公司法第六章之一所定關係
凱基證券投資顧問股份有限公司	97305703	具有公司法第六章之一所定關係
凱基保險經紀人股份有限公司	80169232	具有公司法第六章之一所定關係
Richpoint Company Limited		具有公司法第六章之一所定關係 本公司董事擔任該公司之董事
KG Investments Holdings Limited		具有公司法第六章之一所定關係
KGI International Holdings Limited		具有公司法第六章之一所定關係
KGI International Limited		具有公司法第六章之一所定關係
KGI Asia (Holdings) Pte. Ltd.		具有公司法第六章之一所定關係
KGI Securities (Singapore) Pte. Ltd.		具有公司法第六章之一所定關係
KGI Limited		具有公司法第六章之一所定關係
Global Treasure Investments Limited1		具有公司法第六章之一所定關係
KGI Asia Limited		具有公司法第六章之一所定關係
KGI Investments Management Limited		具有公司法第六章之一所定關係
KGI Futures (Hong Kong) Limited		具有公司法第六章之一所定關係
KGI Capital Asia Limited		具有公司法第六章之一所定關係
KGI Finance Limited		具有公司法第六章之一所定關係
KGI International (Hong Kong) Limited		具有公司法第六章之一所定關係
PT KGI Sekuritas Indonesia		具有公司法第六章之一所定關係 本公司董事擔任該公司之監察人
KGI Hong Kong Limited		具有公司法第六章之一所定關係

KGI International Finance Limited		具有公司法第六章之一所定關係
KGI Asset Management Limited		具有公司法第六章之一所定關係
KGI Nominees (Hong Kong) Limited		具有公司法第六章之一所定關係
蘇銀凱基消費金融有限公司		本公司董事擔任該公司之董事

註 1：所稱與證券投資信託事業有利害關係公司，係指符合證券投資信託基金管理辦法第十一條規定情形之公司。

註 2：證券投資信託事業之利害關係人如為股票上市(櫃)公司，請填列該上市櫃之股票代碼；如其為股票未上市(櫃)之公開發行公司，則請填列證期局所編制之公開發行公司代碼。

四、 營運情形

(一) 經理公司經理其他基金之名稱、成立日、受益權單位數、淨資產金額及每單位淨資產價值。

資料日期：113 年 7 月 31 日

基金名稱	成立日	受益權單位數	淨資產金額(計價幣別)	淨值(計價幣別)	計價幣別
凱基開創基金	90.10.08	5,704,498.01	400,235,052	70.16	新臺幣
凱基凱旋貨幣市場基金	91.06.25	447,371,807.15	5,363,770,905	11.9895	新臺幣
凱基台商天下基金	96.05.08	12,637,305.49	286,595,019	22.68	新臺幣
凱基台灣精五門基金	98.09.03	11,649,864.68	631,583,598	54.21	新臺幣
凱基新興趨勢 ETF 組合基金	99.08.09	13,554,048.66	113,943,714	8.41	新臺幣
凱基新興市場中小基金(新臺幣)	100.08.05	8,393,045.81	179,545,191	21.39	新臺幣
凱基新興市場中小基金(美元)	107.01.02	40,175.19	770,400.23	19.1760	美元
凱基雲端趨勢基金(新臺幣)	101.09.13	8,852,606.66	453,431,988	51.22	新臺幣
凱基雲端趨勢基金(美元)	107.01.02	12,960.93	603,414.82	46.5564	美元
凱基醫院及長照產業基金(台幣)-A	106.05.02	18,666,004.15	288,681,199	15.47	新臺幣
凱基醫院及長照產業基金(美元)-A	106.05.02	144,046.94	2,040,122.46	14.1629	美元
凱基醫院及長照產業基金(台幣)-N	109.02.03	483,173.75	5,891,160	12.19	新臺幣
凱基醫院及長照產業基金(美元)-N	109.02.03	18,574.75	203,983.59	10.9818	美元
凱基醫院及長照產業基金(人民幣)-A	109.05.05	12,299.14	128,933.37	10.48	人民幣
凱基醫院及長照產業基金(人民幣)-N	109.05.05	3,245.90	34,387.24	10.59	人民幣
凱基醫院及長照	110.01.04	0.00	0	15.02	新臺幣

基金名稱	成立日	受益權單位數	淨資產金額(計價幣別)	淨值(計價幣別)	計價幣別
產業基金(台幣)-I					
凱基 2024 到期新興市場債券基金(美元)	107.09.03	2,449,121.00	25,856,846.11	10.5576	美元
凱基 2024 到期新興市場債券基金(人民幣)	107.09.03	59,405,843.07	692,675,707.32	11.6601	人民幣
凱基 10 年期以上新興市場 BBB 美元主權債及類主權債券 ETF 基金	107.09.05	952,000,000.00	31,462,103,769	33.0484	新臺幣
凱基 10 年期以上科技業公司債券 ETF 基金	107.09.05	140,000,000.00	5,122,480,392	36.5891	新臺幣
凱基 2025 到期新興市場債券基金(美元)	108.01.22	2,573,468.70	26,771,097.53	10.4027	美元
凱基 2025 到期新興市場債券基金(人民幣)	108.01.22	17,694,254.63	202,753,760.64	11.4587	人民幣
凱基 15 年期以上 AAA 至 A 級美元公司債券 ETF 基金	108.01.29	1,766,650,000.00	64,252,128,395	36.3695	新臺幣
凱基 20 年期以上美元金融債券 ETF 基金	108.01.29	1,453,150,000.00	55,158,238,100	37.9577	新臺幣
凱基 25 年期以上美國公債 ETF 基金	108.01.29	958,650,000.00	31,081,119,086	32.4218	新臺幣
凱基 15 年期以上美元投資等級精選公司債券 ETF 基金	108.05.31	59,431,000.00	1,972,839,103	33.1955	新臺幣
凱基 20 年期以上 AAA 至 AA 級大型美元公司債券 ETF 基金	108.05.31	80,940,000.00	2,670,663,776	32.9956	新臺幣
凱基 2025 階梯到期新興市場債券證券投資信託基金(新臺幣)	108.06.10	2,893,312.63	31,113,262	10.7535	新臺幣
凱基 2025 階梯到期新興市場債券證券投資信託基金(美元)	108.06.10	3,688,250.44	37,805,889.60	10.2504	美元
凱基 2025 階梯到期新興市場債券證券投資信託基金(人民幣)	108.06.10	12,358,930.67	135,773,926.32	10.9859	人民幣
凱基臺灣多元收益多重資產基金-新臺幣 A	108.08.05	21,954,766.03	273,716,916	12.47	新臺幣
凱基臺灣多元收益多重資產基金-新臺幣 N	108.12.30	12,363,628.02	151,932,279	12.29	新臺幣
凱基收益成長多重資產基金-新臺幣 A(累積)	108.09.25	16,643,515.25	217,163,648	13.0479	新臺幣
凱基收益成長多重資產基金-新臺幣 B(月配)	108.09.25	61,334,552.22	562,756,262	9.1752	新臺幣
凱基收益成長多重資產基金-新臺幣 NA(累積)	108.09.25	6,625,738.99	85,709,276	12.9358	新臺幣

基金名稱	成立日	受益權單位數	淨資產金額(計價幣別)	淨值(計價幣別)	計價幣別
凱基收益成長多重資產基金-新臺幣 NB(月配)	108.09.25	144,826,515.87	1,322,936,191	9.1346	新臺幣
凱基收益成長多重資產基金-美元 A(累積)	108.09.25	717,552.36	9,847,805.52	13.7242	美元
凱基收益成長多重資產基金-美元 B(月配)	108.09.25	921,689.18	8,641,617.40	9.3758	美元
凱基收益成長多重資產基金-美元 NA(累積)	108.09.25	175,930.36	2,414,987.85	13.7270	美元
凱基收益成長多重資產基金-美元 NB(月配)	108.09.25	1,822,357.74	17,087,055.85	9.3763	美元
凱基收益成長多重資產基金-人民幣 A(累積)	108.09.25	756,888.50	10,607,442.02	14.0145	人民幣
凱基收益成長多重資產基金-人民幣 B(月配)	108.09.25	2,752,356.73	25,110,675.46	9.1233	人民幣
凱基收益成長多重資產基金-人民幣 NA(累積)	108.09.25	661,426.86	9,111,921.15	13.7762	人民幣
凱基收益成長多重資產基金-人民幣 NB(月配)	108.09.25	9,109,353.20	81,198,304.38	8.9137	人民幣
凱基收益成長多重資產基金-南非幣 B(月配)	108.09.25	6,270,494.06	53,638,733.17	8.5541	南非幣
凱基收益成長多重資產基金-南非幣 NB(月配)	108.09.25	8,775,627.37	76,745,912.74	8.7453	南非幣
凱基 2025 到期優先順位新興市場債券基金-新臺幣 A(累積)	108.10.15	866,139.74	9,569,833	11.0488	新臺幣
凱基 2025 到期優先順位新興市場債券基金-新臺幣 B(年配)	108.10.15	19,198.40	261,674	13.6300	新臺幣
凱基 2025 到期優先順位新興市場債券基金-美元 A(累積)	108.10.15	8,139,813.46	80,471,431.96	9.8862	美元
凱基 2025 到期優先順位新興市場債券基金-美元 B(年配)	108.10.15	2,169,239.95	18,329,449.02	8.4497	美元
凱基 2025 到期優先順位新興市場債券基金 -人民幣 A(累積)	108.10.15	34,844,841.15	360,217,086.76	10.3377	人民幣
凱基 2025 到期優先順位新興市場債券基金 -人民幣 B(年配)	108.10.15	7,784,206.88	68,844,918.34	8.8442	人民幣
凱基 2026 到期新興市場債券基金 (新臺幣)	109.03.12	45,862,034.94	521,256,465	11.3658	新臺幣
凱基 2026 到期新興市場債券基金 (美元)	109.03.12	667,216.46	6,982,854.15	10.4657	美元
凱基 2026 到期新興市場債券基金 (人民幣)	109.03.12	930,680.48	10,206,415.27	10.9666	人民幣
凱基全球 ESG 永續非投資等	109.08.04	12,227,084.76	123,939,038	10.1364	新臺幣

基金名稱	成立日	受益權單位數	淨資產金額(計價幣別)	淨值(計價幣別)	計價幣別
級債券基金-新臺幣 A(累積)					
凱基全球 ESG 永續非投資等級債券基金-新臺幣 B(月配)	109.08.04	17,621,553.76	133,136,320	7.5553	新臺幣
凱基全球 ESG 永續非投資等級債券基金-新臺幣 NA(累積)	109.08.04	6,127,776.95	62,121,407	10.1377	新臺幣
凱基全球 ESG 永續非投資等級債券基金-新臺幣 NB(月配)	109.08.04	11,228,224.26	84,837,210	7.5557	新臺幣
凱基全球 ESG 永續非投資等級債券基金-美元 A(累積)	109.08.04	1,017,480.72	10,153,217.54	9.9788	美元
凱基全球 ESG 永續非投資等級債券基金-美元 B(月配)	109.08.04	482,554.50	3,449,085.52	7.1476	美元
凱基全球 ESG 永續非投資等級債券基金-美元 NA(累積)	109.08.04	158,851.72	1,585,066.39	9.9783	美元
凱基全球 ESG 永續非投資等級債券基金-美元 NB(月配)	109.08.04	841,441.47	5,991,947.07	7.1211	美元
凱基全球 ESG 永續非投資等級債券基金-人民幣 A(累積)	109.08.04	454,651.90	4,854,124.73	10.6766	人民幣
凱基全球 ESG 永續非投資等級債券基金-人民幣 B(月配)	109.08.04	1,008,751.50	7,458,727.52	7.3940	人民幣
凱基全球 ESG 永續非投資等級債券基金-人民幣 NA(累積)	109.08.04	196,983.04	2,102,758.55	10.6748	人民幣
凱基全球 ESG 永續非投資等級債券基金-人民幣 NB(月配)	109.08.04	2,538,708.55	18,791,230.48	7.4019	人民幣
凱基全球 ESG 永續非投資等級債券基金-南非幣 B(月配)	109.08.04	3,324,165.71	24,942,910.87	7.5035	南非幣
凱基全球 ESG 永續非投資等級債券基金-南非幣 NB(月配)	109.08.04	4,350,079.27	32,520,666.92	7.4759	南非幣
凱基全球 ESG 永續非投資等級債券基金-新臺幣 IA(累積)	110.01.04	0.00	0	8.3464	新臺幣
凱基未來世代關鍵收息多重資產基金-新臺幣 A(累積)	110.03.02	26,706,857.26	335,162,971	12.55	新臺幣
凱基未來世代關鍵收息多重資產基金-新臺幣 B(月配)	110.03.02	17,171,548.86	176,525,570	10.28	新臺幣
凱基未來世代關鍵收息多重資產基金-新臺幣 NA(累積)	110.03.02	2,922,545.14	36,705,716	12.56	新臺幣
凱基未來世代關鍵收息多重資產基金-新臺幣 NB(月配)	110.03.02	10,285,248.51	105,779,086	10.28	新臺幣
凱基未來世代關鍵收息多重資產基金-美元 A (累積)	110.03.02	851,269.96	10,630,346.57	12.49	美元
凱基未來世代關鍵收息多重資產基金-美元 B (月配)	110.03.02	489,563.16	4,983,528.26	10.18	美元
凱基未來世代關鍵收息多重資產基金-美元 NA(累積)	110.03.02	273,791.94	3,418,443.48	12.49	美元

基金名稱	成立日	受益權單位數	淨資產金額(計價幣別)	淨值(計價幣別)	計價幣別
凱基未來世代關鍵收息多重資產基金-美元 NB(月配)	110.03.02	382,838.27	3,889,126.72	10.16	美元
凱基未來世代關鍵收息多重資產基金-人民幣 A(累積)	110.03.02	923,371.56	11,883,247.42	12.87	人民幣
凱基未來世代關鍵收息多重資產基金-人民幣 B(月配)	110.03.02	1,784,025.52	18,052,109.06	10.12	人民幣
凱基未來世代關鍵收息多重資產基金-人民幣 NA(累積)	110.03.02	840,389.40	10,829,191.14	12.89	人民幣
凱基未來世代關鍵收息多重資產基金-人民幣 NB(月配)	110.03.02	2,503,691.82	25,315,266.29	10.11	人民幣
凱基未來世代關鍵收息多重資產基金-南非幣 A(累積)	110.03.02	377,569.44	5,605,138.95	14.85	南非幣
凱基未來世代關鍵收息多重資產基金-南非幣 B(月配)	110.03.02	988,337.44	10,542,745.91	10.67	南非幣
凱基未來世代關鍵收息多重資產基金-南非幣 NA(累積)	110.03.02	567,562.70	8,429,042.03	14.85	南非幣
凱基未來世代關鍵收息多重資產基金-南非幣 NB(月配)	110.03.02	1,948,429.95	20,794,310.95	10.67	南非幣
凱基環球趨勢基金-新臺幣 A(累積)	110.05.03	33,259,092.92	393,732,823	11.84	新臺幣
凱基環球趨勢基金-新臺幣 NA(累積)	110.05.03	1,800,242.00	21,308,027	11.84	新臺幣
凱基環球趨勢基金-新臺幣 I	110.05.03	10,851,745.43	142,617,882	13.14	新臺幣
凱基環球趨勢基金-美元 A(累積)	110.05.03	985,110.15	9,934,659.73	10.08	美元
凱基環球趨勢基金-美元 NA(累積)	110.05.03	198,452.52	2,001,569.16	10.09	美元
凱基環球趨勢基金-美元 I	110.05.03	218,895.46	2,216,999.79	10.13	美元
凱基環球趨勢基金-人民幣 A(累積)	110.05.03	574,748.71	6,473,433.83	11.26	人民幣
凱基環球趨勢基金-人民幣 NA(累積)	110.05.03	77,671.73	874,674.11	11.26	人民幣
凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金	110.05.03	22,764,000.00	810,741,592	35.6151	新臺幣
凱基新興市場 ESG 永續主題債券基金-新臺幣 A(累積)	110.09.15	38,369,930.72	341,630,963	8.9036	新臺幣
凱基新興市場 ESG 永續主題債券基金-新臺幣 B(月配)	110.09.15	11,900,782.06	91,781,082	7.7122	新臺幣
凱基新興市場 ESG 永續主題債券基金-新臺幣 NA(累積)	110.09.15	4,640,954.20	41,322,285	8.9038	新臺幣
凱基新興市場 ESG 永續主題債券基金-新臺幣 NB(月配)	110.09.15	4,777,084.06	36,841,689	7.7122	新臺幣
凱基新興市場 ESG 永續主題債券基金-新臺幣 I	110.09.15	0.00	0	10.0000	新臺幣
凱基新興市場 ESG 永續主題	110.09.15	1,969,191.54	17,737,689.07	9.0076	美元

基金名稱	成立日	受益權單位數	淨資產金額(計價幣別)	淨值(計價幣別)	計價幣別
債券基金-美元 A(累積)					
凱基新興市場 ESG 永續主題債券基金-美元 B(月配)	110.09.15	845,613.36	6,598,567.94	7.8033	美元
凱基新興市場 ESG 永續主題債券基金-美元 NA(累積)	110.09.15	344,626.08	3,104,344.56	9.0079	美元
凱基新興市場 ESG 永續主題債券基金-美元 NB(月配)	110.09.15	430,081.41	3,356,085.71	7.8034	美元
凱基新興市場 ESG 永續主題債券基金-人民幣 A(累積)	110.09.15	2,293,864.43	21,149,420.18	9.2200	人民幣
凱基新興市場 ESG 永續主題債券基金-人民幣 B(月配)	110.09.15	1,231,486.97	9,386,452.46	7.6220	人民幣
凱基新興市場 ESG 永續主題債券基金-人民幣 NA(累積)	110.09.15	745,383.31	6,872,279.04	9.2198	人民幣
凱基新興市場 ESG 永續主題債券基金-人民幣 NB(月配)	110.09.15	985,802.92	7,513,905.11	7.6221	人民幣
凱基新興市場 ESG 永續主題債券基金-南非幣 B(月配)	110.09.15	3,855,790.78	31,910,811.21	8.2761	南非幣
凱基新興市場 ESG 永續主題債券基金-南非幣 NB(月配)	110.09.15	1,330,212.64	11,008,758.32	8.2759	南非幣
凱基未來移動基金-新臺幣 A(累積)	111.03.10	10,904,434.47	111,044,705	10.18	新臺幣
凱基未來移動基金-新臺幣 NA(累積)	111.03.10	1,169,277.09	11,906,189	10.18	新臺幣
凱基未來移動基金-新臺幣 I	111.03.10	0.00	0	10.00	新臺幣
凱基未來移動基金-美元 A(累積)	111.03.10	1,805,382.12	15,867,391.19	8.79	美元
凱基未來移動基金-美元 NA(累積)	111.03.10	136,247.96	1,197,378.12	8.79	美元
凱基未來移動基金-美元 I	111.03.10	0.00	0.00	10.00	美元
凱基未來移動基金-人民幣 A(累積)	111.03.10	404,268.79	4,058,182.79	10.04	人民幣
凱基未來移動基金-人民幣 NA(累積)	111.03.10	144,119.89	1,446,822.47	10.04	人民幣
凱基未來移動基金-南非幣 A(累積)	111.03.10	889,175.59	9,456,501.03	10.64	南非幣
凱基未來移動基金-南非幣 NA(累積)	111.03.10	134,977.51	1,435,815.25	10.64	南非幣
凱基台灣優選高股息 30 ETF 基金	111.08.01	676,983,000.00	18,169,307,588	26.84	新臺幣
凱基未來樂活多重資產基金-新臺幣 A(累積)	111.10.06	4,349,366.13	50,546,206	11.6215	新臺幣
凱基未來樂活多重資產基金-新臺幣 B(月配)	111.10.06	2,162,992.55	22,602,499	10.4496	新臺幣
凱基未來樂活多重資產基金-新臺幣 NA(累積)	111.10.06	318,060.70	3,696,302	11.6214	新臺幣

基金名稱	成立日	受益權單位數	淨資產金額(計價幣別)	淨值(計價幣別)	計價幣別
凱基未來樂活多重資產基金-新臺幣 NB(月配)	111.10.06	4,386,790.13	45,840,249	10.4496	新臺幣
凱基未來樂活多重資產基金-美元 A(累積)	111.10.06	37,634.50	451,560.42	11.9986	美元
凱基未來樂活多重資產基金-美元 B(月配)	111.10.06	24,725.20	264,581.56	10.7009	美元
凱基未來樂活多重資產基金-美元 NA(累積)	111.10.06	2,359.14	28,284.99	11.9895	美元
凱基未來樂活多重資產基金-美元 NB(月配)	111.10.06	30,697.34	328,355.59	10.6965	美元
凱基未來樂活多重資產基金-人民幣 A(累積)	111.10.06	126,357.82	1,496,354.36	11.8422	人民幣
凱基未來樂活多重資產基金-人民幣 B(月配)	111.10.06	415,735.39	4,554,434.89	10.9551	人民幣
凱基未來樂活多重資產基金-人民幣 NA(累積)	111.10.06	5,826.77	67,975.09	11.6660	人民幣
凱基未來樂活多重資產基金-人民幣 NB(月配)	111.10.06	100,686.32	1,102,968.38	10.9545	人民幣
凱基未來樂活多重資產基金-南非幣 A(累積)	111.10.06	137,113.00	1,697,435.19	12.3798	南非幣
凱基未來樂活多重資產基金-南非幣 B(月配)	111.10.06	124,054.20	1,352,915.08	10.9058	南非幣
凱基未來樂活多重資產基金-南非幣 NB(月配)	111.10.06	268,466.03	2,927,946.13	10.9062	南非幣
凱基全球菁英 55 ETF 基金	112.05.26	34,482,000.00	782,635,807	22.70	新臺幣
凱基實質收息多重資產基金-新臺幣 A(累積)	112.07.24	15,995,191.54	170,620,931	10.6670	新臺幣
凱基實質收息多重資產基金-新臺幣 B(月配)	112.07.24	10,280,515.24	104,799,867	10.1940	新臺幣
凱基實質收息多重資產基金-新臺幣 NA(累積)	112.07.24	1,286,924.04	13,727,673	10.6670	新臺幣
凱基實質收息多重資產基金-新臺幣 NB(月配)	112.07.24	4,172,777.23	42,537,575	10.1941	新臺幣
凱基實質收息多重資產基金-美元 A(累積)	112.07.24	114,495.44	1,221,084.63	10.6649	美元
凱基實質收息多重資產基金-美元 B(月配)	112.07.24	118,231.57	1,203,450.82	10.1788	美元
凱基實質收息多重資產基金-美元 NA(累積)	112.07.24	12,900.77	137,581.10	10.6646	美元
凱基實質收息多重資產基金-美元 NB(月配)	112.07.24	91,028.44	926,537.46	10.1785	美元
凱基實質收息多重資產基金-人民幣 A(累積)	112.07.24	816,090.67	8,585,470.21	10.5202	人民幣
凱基實質收息多重資產基金-人民幣 B(月配)	112.07.24	542,313.64	5,494,365.93	10.1313	人民幣

基金名稱	成立日	受益權單位數	淨資產金額(計價幣別)	淨值(計價幣別)	計價幣別
凱基實質收息多重資產基金-人民幣 NA(累積)	112.07.24	145,370.04	1,529,329.03	10.5202	人民幣
凱基實質收息多重資產基金-人民幣 NB(月配)	112.07.24	651,950.19	6,605,162.17	10.1314	人民幣
凱基實質收息多重資產基金-南非幣 A(累積)	112.07.24	2,468,717.49	26,904,814.33	10.8983	南非幣
凱基實質收息多重資產基金-南非幣 B(月配)	112.07.24	1,590,462.97	16,432,283.63	10.3318	南非幣
凱基實質收息多重資產基金-南非幣 NB(月配)	112.07.24	770,738.49	7,962,795.75	10.3314	南非幣
凱基美國優選收益非投資等級債券 ETF 基金	113.04.22	323,318,000.00	4,990,992,132	15.4368	新臺幣
凱基全球 10 年期以上美元 A 級公司債券 ETF 基金	113.07.01	399,309,000.00	6,117,781,353	15.3209	新臺幣

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

詳見本公開說明書後附錄之財務報表。

五、 受處罰情形

金管會 112 年 7 月 26 日至 112 年 8 月 8 日對公司進行一般業務檢查，發現有下列缺失，予以糾正:

(一) 基金投資標的涉有政經風險事件，辦理投資分析及決定未納入評估及未列示於月檢討報告並評估處理方式。

(二) ETF 信託契約及公開說明書之投資地區及標的未納入所追蹤指數及基金實際投資 REITs 標的，公開說明書揭露無投資國外證券化商品，且未敘明該投資標的或產業最近二年國外市場概況。

(三) 基金為 ESG 主題基金，惟投資標的仍有涉及排除政策所訂敏感性產業，未確認是否違反排除政策及未建立後續檢核及追蹤機制，且投資組合與公開說明書揭露之流動性策略不符。

(四) 組合型基金公開說明書封面未揭露投資子基金，可能涉有重複收取經理費之警語。

六、 訴訟或非訟事件

無。

肆、 受益憑證銷售及買回機構之名稱、地址及電話

凱基環球趨勢基金

一、 受益憑證銷售機構

銷售機構	地址	電話
凱基證券投資信託股份有限公司	台北市中山區明水路 698 號	(02)2181-5678
凱基證券股份有限公司	台北市中山區明水路 700 號	(02)2181-8888
凱基商業銀行股份有限公司	台北市松山區南京東路 5 段 125 號	(02)2171-7577
兆豐商業銀行股份有限公司	台北市吉林路 100 號	(02) 2563-3156
彰化商業銀行股份有限公司	台北市中山區中山北路二段 57 號 12 樓	(02)2536-2951
凱基期貨股份有限公司	台北市重慶南路一段 2 號 12 樓	(02)2361-9889
基富通證券股份有限公司	台北市復興北路 365 號 8 樓	(02)8712-1322
聯邦商業銀行股份有限公司	台北市松山區民生東路 3 段 109 號	(02)2718-0001
中國信託商業銀行股份有限公司	台北市南港區經貿二路 168 號	(02)33271688
安泰商業銀行股份有限公司	台北市松山區民生東路三段 126 號	(02)2546-3999
鉅亨證券投資顧問股份有限公司	台北市信義區松仁路 89 號 2 樓 A-2 室	(02)2720-8126
聯邦商業銀行股份有限公司	台北市松山區民生東路 3 段 109 號	(02)2718-0001
好好證券股份有限公司	台北市中正區南海路 1 號 13 樓	(02)7733-7711
渣打國際商業銀行股份有限公司	台北市遼寧街 179 號 18 樓	(02)6603-7971
中租證券投資顧問股份有限公司	台北市內湖區堤頂大道二段 407 巷 22 號 5F-1	(02)7711-5599
王道商業銀行股份有限公司	臺北市內湖區堤頂大道 2 段 99 號	(02)8752-7000
合作金庫商業銀行股份有限公司	台北市永綏街 7 號	(02)2311-8001
臺灣銀行股份有限公司	台北市中正區重慶南路 1 段 120 號	(02)2349-3456
華南商業銀行股份有限公司	台北市信義區松仁路 123 號	(02)2181-0101
台北富邦商業銀行股份有限公司	台北市中山區中山北路 2 段 50 號	(02)2771-6699
臺灣中小企業銀行股份有限公司	台北市塔城街 30 號 15 樓	(02)2559-7171
京城商業銀行股份有限公司	台南市西門路一段 506 號四樓	(06)213-9922
臺灣新光商業銀行股份有限公司	台北市信義區松仁路 36 號	(02)2389-5858
陽信商業銀行股份有限公司	台北市士林區福德里中正路 255 號	(02)2820-8166

銷售機構	地址	電話
遠東國際商業銀行股份有限公司	台北市大安區敦化南路 2 段 205 號 1 樓	(02)2378-6868
永豐商業銀行股份有限公司	台北市南京東路三段 36 號 4 樓	(02)2506-3333

二、 受益憑證買回機構

銷售機構	地址	電話
凱基證券投資信託股份有限公司	台北市中山區明水路 698 號	(02)2181-5678
凱基證券股份有限公司	台北市中山區明水路 700 號	(02)2181-8888
凱基商業銀行股份有限公司	台北市松山區南京東路 5 段 125 號	(02)2171-7577
兆豐商業銀行股份有限公司	台北市吉林路 100 號	(02) 2563-3156
彰化商業銀行股份有限公司	台北市中山區中山北路二段 57 號 12 樓	(02)2536-2951
凱基期貨股份有限公司	台北市重慶南路一段 2 號 12 樓	(02)2361-9889
基富通證券股份有限公司	台北市復興北路 365 號 8 樓	(02)8712-1322
聯邦商業銀行股份有限公司	台北市松山區民生東路 3 段 109 號	(02)2718-0001
中國信託商業銀行股份有限公司	台北市南港區經貿二路 168 號	(02)33271688
鉅亨證券投資顧問股份有限公司	台北市信義區松仁路 89 號 2 樓 A-2 室	(02)2720-8126
聯邦商業銀行股份有限公司	台北市松山區民生東路 3 段 109 號	(02)2718-0001
好好證券股份有限公司	台北市中正區南海路 1 號 13 樓	(02)7733-7711
渣打國際商業銀行股份有限公司	台北市遼寧街 179 號 18 樓	(02)6603-7971
中租證券投資顧問股份有限公司	台北市內湖區堤頂大道二段 407 巷 22 號 5F-1	(02)7711-5599
王道商業銀行股份有限公司	臺北市內湖區堤頂大道 2 段 99 號	(02)8752-7000
合作金庫商業銀行股份有限公司	台北市永綏街 7 號	(02)2311-8001
臺灣銀行股份有限公司	台北市中正區重慶南路 1 段 120 號	(02)2349-3456
華南商業銀行股份有限公司	台北市信義區松仁路 123 號	(02)2181-0101
台北富邦商業銀行股份有限公司	台北市中山區中山北路 2 段 50 號	(02)2771-6699
臺灣中小企業銀行股份有限公司	台北市塔城街 30 號 15 樓	(02)2559-7171
京城商業銀行股份有限公司	台南市西門路一段 506 號四樓	(06)213-9922
臺灣新光商業銀行股份有限公司	台北市信義區松仁路 36 號	(02)2389-5858
陽信商業銀行股份有限公司	台北市士林區福德里中正路 255 號	(02)2820-8166

銷售機構	地址	電話
遠東國際商業銀行股份有限公司	台北市大安區敦化南路 2 段 205 號 1 樓	(02)2378-6868
永豐商業銀行股份有限公司	台北市南京東路三段 36 號 4 樓	(02)2506-3333

凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金

各子基金銷售機構(基金上櫃前)

銷售機構	地址	電話
凱基證券投資信託股份有限公司	台北市中山區明水路 698 號	(02)2181-5678
凱基證券股份有限公司	台北市中山區明水路 700 號	(02) 2181-8888
台新綜合證券股份有限公司	台北市中山北路二段 44 號 2 樓	(02)2181-5888

各子基金上櫃後之參與券商

銷售機構	地址	電話
凱基證券股份有限公司	台北市中山區明水路 700 號	(02) 2181-8888
永豐金證券股份有限公司	台北市中正區重慶南路一段 2 號 7 樓、18 樓及 20 樓	(02)2311-4345
台新綜合證券股份有限公司	台北市中山北路二段 44 號 2 樓	(02)2181-5888
富邦綜合證券股份有限公司	台北市大安區仁愛路四段 169 號 15 樓	(02)2771-6699
元大證券股份有限公司	台北市南京東路三段 225 號	(02)2718-1234
統一綜合證券股份有限公司	台北市松山區東興路 8 號 1 樓	(02)2747-8266

伍、 特別記載事項

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

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

茲聲明本公司願意遵守中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會會員自律公約，特此聲明。

立聲明書人：凱基證券投資信託股份公司

負責人：董事長　丁紹曾

二、 內部控制制度聲明書

凱基證券投資信託股份有限公司

內部控制制度聲明書　　日期：113年2月23日

本公司民國112年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

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

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

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

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

五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度(含資訊安全整體執行情形)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行，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(若公司屬股票公開發行公司，應增列：本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任)。

七、本聲明書業經本公司民國113年2月23日董事會通過，出席董事5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。

凱基證券投資信託股份有限公司

董事長：　　簽章

總經理：　　簽章

稽核主管：　　簽章

負責資訊安全之最高主管：　　簽章

凱基證券投資信託(股)公司內部控制制度應加強事項及改善計畫

(基準日:112年12月31日)

應加強事項	改善措施	預定完成改善時間
辦理資訊安全防護作業之網段配置有未落實獨立劃分各工作區域情事。	防火牆網段區隔作業已請廠商建置中，預計113年6月底前完成區隔建置。	預計113年6月底完成

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。

三、 公司治理運作情形

(一) 董事會之結構及獨立性

1. 本公司設置董事三至五人，目前設有董事五人，由股東會就有行為能力之人選任，董事會之成員皆為學、經歷優秀之人才。董事任期為三年，得連選連任。目前雖並未設置獨立董事及審計委員會，卻不影響各董事間行使職權的獨立性。
2. 本公司董事長與總經理分屬不同人擔任，均為專業經理人員。

(二) 董事會及經理人之職責

本公司董事會由董事組成，其職權為編造財務報告及其他依法令及股東會所賦予的職權；本公司之經理人負責公司各項營運作業並制定相關制度規章。

(三) 監察人之組成及職責

1. 本公司設有監察人一人，任期為三年，得連選連任。目前並未設置獨立監察人，惟皆依公司法規定獨立行使職權。
2. 監察人之職責為查核公司財務狀況、審閱及並稽核會計表簿與文件、監督公司業務之執行及其他依照法令所賦予的職權。

(四) 利害關係人之權利及關係

1. 本公司之經理人與關係企業經理人皆無互相兼任之情形。
2. 對於關係企業間有業務往來者，皆秉持公平合理原則，對於簽約事項均有明確訂定價格條件與支付方式，無利益輸送之情事。
3. 本公司與關係人之關係請參閱【參、證券投資信託事業概況】中關係人揭露。

(五) 對於法令規範資訊公開事項之詳細情形

依主管機關規定，定期或不定期於公開資訊觀測站揭露公司財務報告及基金公開說明書。

(六) 其他公司治理之相關資訊

基金經理人酬金結構及政策以及其與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 基金經理人酬金之結構，包括基本薪資、績效獎金及其他獎金。
2. 基金經理人酬金核定之原則：
   (1) 公司設定基金績效目標之達成率，並將風險因素列入考量。
   (2) 依據未來風險調整後之基金長期績效，參酌「中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會證券投資信託事業風險管理實務守則」風險因子之相關規定，訂定績效考核及酬金結構與制度。
   (3) 不得以引導基金經理人為追求酬金，而從事有損害投資人權益之虞之投資或交易行為，並應定期審視基金經理人酬金制度與績效表現，以確保其符合公司之風險胃納。

(4) 基金經理人之酬金支付時間應配合未來風險調整後之獲利，以避免公司於支付酬金後卻蒙受損失之不當情事。依據績效表現發放之酬金獎勵，並應採長期誘發機制，將該酬金內容之適當比例以遞延方式支付。

(5) 評估基金經理人對公司獲利之貢獻時，應依證券投資信託產業之整體狀況及公司未來之效益水平，以了解該績效是否確屬其個人之貢獻。

(6) 與公司離職金之約定，應依據已實現且風險調整後之績效予以訂定。

(七) 凱基投信盡職治理網站：

https://www.kgifund.com.tw/Home/Stewardship

四、 投資人爭議處理及申訴管道

(一) 受益人因本基金之募集及銷售業務與經理公司或銷售機構發生爭議時，得以下列方式尋求協助：

1. 直接向本公司或銷售機構進行申訴。
2. 向財團法人金融消費評議中心申請評議。
3. 向金融監督管理委員會或中華民國投資信託暨顧問商業同業公會申訴。
4. 向財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心申請調處。
5. 向管轄法院(臺灣臺北地方法院)提起訴訟。

(二) 投資人保護機構聯絡方式：

機構名稱	聯絡方式
凱基證券投資信託股份有限公司	電話：(02)2181-5678 地址：台北市中山區明水路 698 號 網址：www.KGIfund.com.tw
財團法人金融消費評議中心	電話：(02)2316-1288 地址：台北市中正區忠孝西路 1 段 4 號 17 樓 網址：www.foi.org.tw/
金融監督管理委員會	電話：(02)8773-5100 地址：新北市板橋區縣民大道 2 段 7 號 18 樓 網址：www.sfb.gov.tw/ch
中華民國證券投資信託 暨顧問商業同業公會	電話：(02)2581-7288 地址：台北市長春路 145 號 3 樓 網址：www.sitca.org.tw/Default.aspx
財團法人證券投資人 及期貨交易人保護中心	電話：(02)2712-8899 地址：台北市中山區民權東路 3 段 178 號 12 樓 網址：www.sfipc.org.tw/main.asp

五、 經理公司評價委員會之運作機制

(一) 啟動時間

本公司經理之基金，所其持有之國外上市、上櫃股票或債券 (以下簡稱「投資標的」) 發生下列情事，應依評價委員會規程之規定召開評價委員會：

1. 投資標的連續 15 個營業日暫停交易。
2. 突發事件造成交易市場關閉。
3. 交易市場非因例假日停止交易。
4. 投資標的連續 15 個營業日無報價與成交資訊。
5. 各基金任一或合計投資比重達基金淨值 20%之投資標的發生暫停交易之情事。
6. 其他事件導致基金持有標的市場價格無法反映公平價格。

(二) 評價委員會可能採用之評價方法如下

1. 市場法：使用相同或具有類似屬性之資產或資產群組之市場交易價格及其他相關資訊，以估計公允價值。
2. 指數法：將投資標的價格依照同期間內其所交易之市場指數的漲跌幅等幅度計算其價格。
3. 收益法：將可合理預期的未來現金流量或收益折現為現值，以估計公允價值。
4. 最後收盤價法：當判斷標的價值與價格並不會受到第三條各款所列情事而影響時，得採用最後收盤價作為計價原則。
5. 直接歸零法：當有明確證據顯示投資標的之價值與價格具有不可回復性時，應將該投資標的計價直接歸零。
6. 其他符合客觀、中立、合理、可驗證結果之評價方法。

(三) 定期檢視

投資標的經評價委員會決議其公平價格後，評價委員會應每月就該投資標的進行重新評價，至該投資標的第(一)款啟動時機所列各目情事消失，且於市場上可重新取得公平價格為止。

【附錄一】證券投資信託基金資產價值之計算標準

證券投資信託基金資產價值之計算標準

中華民國 112 年 7 月 12 日中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會中信顧字第 1120052431 號函修正發布

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見或否定意見者。

    (4) 公司違反上市（櫃）重大訊息章則規定且情節重大，有停止買賣股票之必要者。

    (5) 公司之興建工程有重大延誤或有重大違反特許合約者。

    (6) 公司發生存款不足退票情事且未於規定期限完成補正者。

    (7) 公司無法償還到期債務且未於規定期限與債權人達成協議者。

    (8) 發生其他財務困難情事而被臺灣證券交易所股份有限公司或櫃買中心停止買賣股票者。

(二) 受益憑證：上市（櫃）者，以計算日集中交易市場或櫃買中心之收盤價格為準；未上市（櫃）者，以計算日證券投資信託事業依證券投資信託契約所載公告網站之單位淨資產價值為準。

(三) 台灣存託憑證：上市者，以計算日集中交易市場之收盤價格為準；上櫃者，以計算日櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格為準。

(四) 轉換公司債：

1. 上市（櫃）者，以計算日之收盤價格加計至計算日止應收之利息為準；轉換公司債提出申請轉換後，應即改以股票或債券換股權利證書評價，其評價方式準用第（一）款規定。

2. 持有暫停交易或上市（櫃）轉下市（櫃）者，以該債券最後交易日之收盤價為準，依相關規定按該債券剩餘存續期間攤銷折溢價，並加計至計算日止應收之利息為準，惟如有證據顯示投資之價值業已減損，應認列減損損失。暫停交易轉換公司債於恢復日起按本款 1 之規定處理。

3. 暫停交易轉換公司債若為「問題公司債處理規則」所稱之問題公司債，則依「問題公司債處理規則」辦理。

(五) 公債：上市者，以計算日之收盤價格加計至計算日止應收之利息為準；上櫃者，優先以計算日櫃買中心等殖成交系統之成交價加權平均殖利率換算之價格加計至計算日止應收之利息為準；當日等殖成交系統未有交易者，則以證券商營業處所議價之成交價加權平均值加計至計算日止應收之利息為準；如以上二者均無成交紀錄且該債券之到期日在一年（含）以上者，則以該公債前一日帳列殖利率與櫃買中心公佈之公債指數殖利率作比較，如落在櫃買中心公佈之台灣公債指數成份所揭露之債券殖利率上下 10 bps（含）區間內，則以前一日帳列殖利率換算之價格，並加計至計算日止應收之利息為準；如落在櫃買中心公佈之台灣公債指數成份所揭露之債券殖利率上下 10 bps 區間外，則以櫃買中心台灣公債指數成份所揭露之債券殖利率換算之價格，並加計至計算日止應收之利息為準；如以上二者均無成交紀錄且該債券之到期日在一年（不含）以下者，則以櫃買中心公佈之各期次債券公平價格，並加計至計算日止應收之利息為準。

(六) 金融債券、普通公司債、其他債券、金融資產證券化受益證券、資產基礎證券及不動產資產信託受益證券：

1. 94 年 12 月 31 日以前（含）購買且未於 95 年 1 月 1 日以後（含）出售部分持券者，依下列規定計算之：

   (1) 上市者，以計算日之收盤價格加計至計算日止應收之利息為準。

   (2) 上櫃且票面利率為固定利率者，以計算日證券商營業處所議價之成交價加權平均值加計至計算日止應收之利息為準。

   (3) 上櫃且票面利率為浮動利率者，以計算日證券商營業處所議價之成交價加權平均值加計至計算日止應收之利息為準，但計算日證券商營業處所未有成交價加權平均值者，則採前一日帳列金額，另按時攤銷帳列金額與面額之差額，並加計至計算日止應收之利息為準。

   (4) 未上市、上櫃者，以其面值加計至計算日止應收之利息並依相關規定按時攤銷折溢價。

   (5) 持有暫停交易或上市（櫃）轉下市（櫃）者，以該債券於集中交易市場上市最後交易日之收盤價或於證券商營業處所上櫃最後交易日之成交價加權平均值為成本，依相關規定按該債券剩餘存續期間攤銷折溢價，並加計至計算日止應收之利息；暫停交易債券於恢復日起按本款 1 之規定處理。

2. 94 年 12 月 31 日以前（含）購買且於 95 年 1 月 1 日以後（含）出售部分後之持券，及 95 年 1 月 1 日以後（含）購買者：

   (1) 上市及上櫃且票面利率為固定利率者，以計算日之收盤殖利率或證券商營業處所議價之加權平均成交殖利率與櫃買中心公佈之公司債參考殖利率作比較，如落在櫃買中心公佈之公司債參考殖利率上下 20 bps （含）區間內，則以收盤殖利率或證券商營業處所議價之加權平均成交殖利率，並加計至計算日止應收之利息為準；如落在櫃買中心公佈之公司債參考殖利率上下 20 bps 區間外，則以櫃買中心公佈之公司債參考殖利率加減 20 bps，並加計至計算日止應收之利息為準；未上市、上櫃者，以櫃買中心公佈之公司債參考殖利率，並加計至計算日止應收之利息為準。上揭與櫃買中心公佈之公司債參考殖利率作比較時，應遵守下列原則：

      A. 債券年期（Maturity）與櫃買中心公佈之公司債參考殖利率所載年期不同時，以線性差補方式計算公司債參考殖利率，但當債券為分次還本債券時，則以加權平均到期年限計算該債券之剩餘到期年期；債券到期年限未滿 1 個月時，以 1 個月為之；金融資產證券化受益證券之法定到期日與預定到期日不同時，以預定到期日為準；有 call 權及 put 權之債券，其到期年限以該債券之到期日為準。

B. 債券信用評等與櫃買中心公佈之公司債參考殖利率所載信用評等之對應原則如下：

a. 債券信用評等若有 + 或 - ，一律刪除（例如：「A-」或「A+」一律視為 A）。

b. 有單一保證銀行之債券，以保證銀行之信用評等為準；有聯合保證銀行之債券，以主辦銀行之信用評等為準；以資產擔保債券者，視同無擔保，無擔保債券以發行公司主體之信用評等為準；次順位債券，以該債券本身的信用評等為準，惟當該次順位債券本身無信用評等，則以發行公司主體之信用評等再降二級為準；發行公司主體有不同信用評等公司之信用評等時，以最低之信用評等為準。

c. 金融資產證券化受益證券、資產基礎證券及不動產資產信託受益證券之信評等級以受益證券本身信評等級為準。

(2) 上櫃且票面利率為浮動利率者，按本條第（十五）項 2 之規定處理。

3. 債券若為「問題公司債處理規則」所稱之問題公司債，則依「問題公司債處理規則」辦理。

(七) 附買回債券及短期票券（含發行期限在一年以內之受益證券及資產基礎證券）：以買進成本加計至計算日止按買進利率計算之應收利息為準，惟有客觀證據顯示投資之價值業已減損，應認列減損損失。

(八) 認購（售）權證：上市者，以計算日集中交易市場之收盤價格為準；上櫃者，以櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格為準。

(九) 國外上市 / 上櫃股票：以計算日證券投資信託事業營業時間內可收到證券集中交易市場 / 證券商營業處所之最近收盤價格為準。持有暫停交易、久無報價與成交資訊、市場價格無法反映公平價格者，以基金經理公司洽商其他獨立專業機構、經理公司隸屬集團之母公司評價委員會或經理公司評價委員會提供之公平價格為準。基金經理公司應於內部控制制度中載明久無報價與成交資訊之適用時機（如：一個月、二個月等）及重新評價之合理周期（如：一周、一個月等）。

(十) 國外債券：以計算日自證券投資信託契約所約定之價格資訊提供機構所取得之最近價格、成交價、買價或中價加計至計算日止應收之利息為準。持有暫停交易、久無報價與成交資訊或市場價格無法反映公平價格者，以基金經理公司洽商其他獨立專業機構、經理公司隸屬集團之母公司評價委員會或經理公司評價委員會提供之公平價格為準。基金經理公司應於內部控制制度中載明久無報價與成交資訊之適用時機（如：一個月、二個月等）及重新評價之合理周期（如：一周、一個月等）。

(十一) 國外共同基金：

1. 上市（櫃）者，以計算日自證券投資信託契約所載資訊公司取得各集中交易市場或店頭市場之收盤價格為準。持有暫停交易者，以基金經理公司洽商國外次保管銀行、其他獨立專業機構或經理公司隸屬集團之母公司評價委員會提供之公平價格為準。

2. 未上市（櫃）者，以計算日證券投資信託事業營業時間內，取得國外共同基金公司最近之淨值為準。持有暫停交易者，如暫停期間仍能取得通知或公告淨值，以通知或公告之淨值計算；如暫停期間無通知或公告淨值者，則以暫停交易前一營業日淨值計算。

(十二) 其他國外投資標的：上市者，依計算日之集中交易市場之收盤價格為準；未上市者，依規範各該國外投資標的之證券投資信託契約、投資說明書、公開說明書或其他類似性質文件之規定計算其價格。

(十三) 不動產投資信託基金受益證券：上市者，以計算日集中交易市場之收盤價格為準；上櫃者，以計算日櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格為準；未上市、上櫃者，以計算日受託機構最新公告之淨值為準，但證券投資信託契約另有規定者，依其規定辦理。

(十四) 結構式債券：

1. 94 年 12 月 31 日以前（含）購買且未於 95 年 1 月 1 日以後（含）出售部分持券者：依本條（六）1 及 3 之規定處理。

2. 94 年 12 月 31 日以前（含）購買且於 95 年 1 月 1 日以後（含）出售部分後之持券，及 95 年 1 月 1 日以後（含）購買者：至少每星期應重新計算一次，計算方式以 3 家證券商（含交易對手）提供之公平價格之平均值或獨立評價機構提供之價格為準。

(十五) 結構式定期存款：

1. 94 年 12 月 31 日以前（含）購買者：以存款金額加計至計算日止之應收利息為準。

2. 95 年 1 月 1 日以後（含）購買者：由交易對手提供之公平價格為準。

(十六) 參與憑證：以計算日證券投資信託事業營業時間內可收到參與憑證所連結單一股票於證券集中交易市場 / 證券商營業處所之最近收盤價格為準。持有之參與憑證所連結單一股票有暫停交易者，以基金經理公司洽商經理公司隸屬集團之母公司評價委員會、經理公司評價委員會或其他獨立專業機構提供之公平價格為準。

六、 國內、外證券相關商品：

(一) 集中交易市場交易者，以計算日集中交易市場之收盤價格為準；非集中交易市場交易者，以計算日自證券投資信託契約所約定之價格資訊提供機構所取得之價格或交易對手所提供之價格為準。

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

運用投資於國內之基金從事經金管會核准臺灣期貨交易所授權歐洲期貨交易所上市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。

【附錄二】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

中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會

證券投資信託基金淨資產價值計算之可容忍偏差率標準及處理作業辦法

中華民國 106 年 2 月 17 日中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會中信顧字第 1060050326 號函發布

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) 平衡型基金及多重資產型基金：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 購得：80 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：$8 贖回金額：$800	贖回：100 單位 NAV：$10 贖回金額：$1,000	贖回金額應為$1,000，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：$1,000	贖回：100 單位 NAV：$8 贖回金額：$800	贖回金額應為$800，投信事業須就已支付之贖回款而使基金受有損失部分，對基金資產進行補足

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

(一) 知會金管會、同業公會、基金保管機構及基金之簽證會計師。

(二) 計算偏差的財務影響及補足受益人的金額。

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

(四) 檢具會計師報告，將補足金額或帳務調整內容陳報金管會備查。

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

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

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

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

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

【附錄三】經理公司最近二年度之財務報表

凱基證券投資信託股份有限公司

財務報告暨會計師查核報告

民國一一二年度及一一一年度

公 司 地 址：台北市中山區明水路698號
電　　話：(02)2181-5678

~1~

安侯建業聯合會計師事務所
KPMG
台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)
電 話 Tel + 886 2 8101 6666
傳 真 Fax + 886 2 8101 6667
網 址 Web kpmg.com/tw

會 計 師 查 核 報 告

凱基證券投資信託股份有限公司董事會　公鑒：

查核意見

凱基證券投資信託股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及財務報告附註(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，上開財務報告在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計相關之規定暨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，足以允當表達凱基證券投資信託股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師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告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，與凱基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，對凱基證券投資信託股份有限公司民國一一二年度財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

收入認列

有關收入認列之會計政策請詳財務報告附註四(十二)收入認列。

關鍵查核事項之說明：

凱基證券投資信託股份有限公司主要收入來自於提供證券投資信託基金及全權委託投資帳戶管理服務之管理費收入。收入對財務報告具重大影響，因此，收入認列為本會計師執行凱基證券投資信託股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

KPMG, a Taiwan partnership and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee.

KPMG

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序為包括了解認列收入之流程及抽核相關合約並核算管理費收入以評估凱基證券投資信託股份有限公司之收入認列是否合理。

管理階層與治理單位對財務報告之責任

管理階層之責任係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計相關之規定暨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告，且維持與財務報告編製有關之必要內部控制，以確保財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報告時，管理階層之責任包括評估凱基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凱基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。

凱基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。

會計師查核財務報告之責任

本會計師查核財務報告之目的，係對財務報告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告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告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.辨認並評估財務報告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，惟其目的非對凱基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，以及使凱基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告使用者注意財務報告之相關揭露，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凱基證券投資信託股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

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

KPMG

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，決定對凱基證券投資信託股份有限公司民國一一二年度財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：李達暉

民國一一三年三月八日

~3-2~

凱基證券投資信託股份有限公司

資產負債表

民國一一二年及一一一年十二月三十一日

單位：新台幣元

資產	112.12.31 金額	%	111.12.31 金額	%
流動資產：				
現金及約當現金(附註六(一)、(十五)及七)	$ 471,086,974	68	471,258,553	70
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二)、(十五)及七)	26,492,497	4	15,281,425	2
應收帳款(附註六(十五))	62,227,875	9	52,040,335	8
應收帳款－關係人(附註六(十五)及七)	143,036	-	147,994	-
預付款項	1,989,494	-	1,617,772	-
其他應收款(附註六(十五))	2,753,312	-	940,907	-
其他流動資產	500,000	-	550,000	-
流動資產合計	565,193,188	81	541,836,986	80
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(附註六(三)及(十五))	3,246,744	-	3,020,748	1
不動產及設備(附註六(四))	6,082,527	1	7,017,951	1
使用權資產(附註六(五))	787,036	-	93,558	-
無形資產(附註六(六))	17,337,376	3	12,975,465	2
營業保證金(附註六(七))	53,900,000	8	53,900,000	8
存出保證金(附註六(七))	11,010,400	2	11,010,400	2
其他非流動資產(附註六(七)、(十)及(十五))	32,928,247	5	43,181,588	6
非流動資產合計	125,292,330	19	131,199,710	20
資產總計	$ 690,485,518	100	673,036,696	100

負債及權益	112.12.31 金額	%	111.12.31 金額	%
流動負債：				
其他應付款(附註六(八)、(十五)及(十六))	$ 109,790,436	16	104,058,513	15
其他應付款－關係人(附註六(十五)、(十六)及七)	5,818,259	1	4,325,246	1
租賃負債－流動(附註六(九)及(十五)、(十六)及(十八))	380,840	-	93,941	-
本期所得稅負債	9,067,701	1	5,231,070	1
其他流動負債(附註六(十五)及(十六))	3,637,339	1	2,665,127	-
流動負債合計	128,694,575	19	116,373,897	17
非流動負債：				
租賃負債－非流動(附註六(九)、(十五)、(十六)及(十八))	409,613	-	-	-
負債總計	129,104,188	19	116,373,897	17
權益：				
股本(附註六(十二))	300,000,000	43	300,000,000	45
資本公積(附註六(十二))	131,380,967	19	125,346,756	19
保留盈餘：(附註六(十二))				
法定盈餘公積	42,066,416	6	32,232,756	5
未分配盈餘	86,961,263	13	98,336,599	14
其他權益(附註六(十二))	972,684	-	746,688	-
權益總計	561,381,330	81	556,662,799	83
負債及權益總計	$ 690,485,518	100	673,036,696	100

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：　　經理人：　　會計主管：

凱基證券投資信託股份有限公司

綜合損益表

民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	112年度 金額	112年度 %	111年度 金額	111年度 %
營業收入：				
經理費收入(附註七)	$660,477,867	98	656,885,914	98
銷售費收入(附註七)	7,155,449	1	11,252,498	2
服務費收入	5,253,084	1	-	-
營業收入合計	672,886,400	100	668,138,412	100
營業費用：				
員工福利費用(附註六(十)、(十四)及七)	217,414,742	32	203,128,235	30
折舊及攤銷費用(附註六(四)、(五)、(六)、(七)及(十四))	69,844,060	11	66,750,167	10
其他營業費用(附註六(十四)、七及九)	284,602,129	42	284,586,125	43
營業費用合計	571,860,931	85	554,464,527	83
營業利益	101,025,469	15	113,673,885	17
營業外收入及支出：				
利息收入(附註七)	6,251,136	1	2,962,350	-
其他利益(損失)	1,180,267	-	4,976,604	1
財務成本(附註六(九))	(255,615)	-	(85,578)	-
營業外收入及支出合計	7,175,788	1	7,853,376	1
稅前淨利	108,201,257	16	121,527,261	18
所得稅費用(附註六(十一))	(21,260,178)	(3)	(23,576,749)	(3)
本期淨利	86,941,079	13	97,950,512	15
其他綜合損益：				
不重分類至損益之項目				
確定福利計畫之再衡量數(附註六(十))	20,184	-	386,087	-
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益	225,996	-	416,205	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	246,180	-	802,292	-
本期綜合損益總額	$ 87,187,259	13	98,752,804	15
基本每股盈餘(附註六(十三))	$ 2.90		3.27	

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：　　經理人：　　會計主管：

凱基證券投資信託股份有限公司

權益變動表

民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	股本		保留盈餘			其他權益項目	
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	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(損)益	權益總額
民國一一一年一月一日餘額	$ 300,000,000	119,142,720	17,874,324	111,746	143,584,324	330,483	581,043,597
本期淨利	-	-	-	-	97,950,512	-	97,950,512
本期其他綜合損益	-	-	-	-	386,087	416,205	802,292
本期綜合損益總額	-	-	-	-	98,336,599	416,205	98,752,804
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	14,358,432	-	(14,358,432)	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(111,746)	111,746	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(129,337,638)	-	(129,337,638)
股份基礎給付	-	6,204,036	-	-	-	-	6,204,036
民國一一一年十二月三十一日餘額	300,000,000	125,346,756	32,232,756	-	98,336,599	746,688	556,662,799
本期淨利	-	-	-	-	86,941,079	-	86,941,079
本期其他綜合損益	-	-	-	-	20,184	225,996	246,180
本期綜合損益總額	-	-	-	-	86,961,263	225,996	87,187,259
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	9,833,660	-	(9,833,660)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(88,502,939)	-	(88,502,939)
股份基礎給付	-	6,034,211	-	-	-	-	6,034,211
民國一一二年十二月三十一日餘額	**$ 300,000,000**	**131,380,967**	**42,066,416**	**-**	**86,961,263**	**972,684**	**561,381,330**

(請參閱後附財務報告附註)

董事長：　　經理人：　　會計主管：

凱基證券投資信託股份有限公司

現金流量表

民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	$ 108,201,257	121,527,261
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	41,750,018	40,542,884
攤銷費用	28,094,042	26,207,283
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(211,072)	(83,063)
財務成本	255,615	85,578
利息收入	(6,251,136)	(2,962,350)
股份基礎給付酬勞成本	6,034,211	6,204,036
收益費損項目合計	69,671,678	69,994,368
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收帳款(增加)減少	(10,187,540)	12,600,741
應收帳款－關係人減少(增加)	4,958	(34,931)
其他應收款(增加)減少	(1,078,800)	381,400
預付款項增加	(371,722)	(491,842)
其他流動資產減少(增加)	50,000	(550,000)
其他非流動資產增加	(16,907,962)	(10,288,034)
其他應付款增加(減少)	5,707,223	(14,661,440)
其他應付款－關係人增加(減少)	1,493,013	(2,514,459)
其他流動負債增加(減少)	1,386,712	(416,305)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(19,904,118)	(15,974,870)
營運產生之現金流入	157,968,817	175,546,759
收取之利息	5,517,531	2,644,355
支付之利息	(255,615)	(85,578)
支付之所得稅	(17,423,547)	(36,934,120)
營業活動之淨現金流入	145,807,186	141,171,416
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(11,000,000)	-
取得不動產、廠房及設備	(2,186,455)	(2,698,335)
取得無形資產	(487,200)	(909,374)
預付設備款增加	(4,787,266)	(6,454,241)
投資活動之淨現金流出	(18,460,921)	(10,061,950)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金減少	(414,500)	(193,700)
租賃本金償還	(38,600,405)	(37,717,770)
發放現金股利	(88,502,939)	(129,337,638)
籌資活動之淨現金流出	(127,517,844)	(167,249,108)
本期現金及約當現金減少數	(171,579)	(36,139,642)
期初現金及約當現金餘額	471,258,553	507,398,195
期末現金及約當現金餘額	$ 471,086,974	471,258,553

董事長： **經理人：** **會計主管：** 孫思琦

(請詳閱後附財務報告附註)

【附錄四】信託契約條文對照表

凱基環球傘型證券投資信託基金旗下共二檔子基金，各子基金概況：

(一) 「凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基 15 年期以上美元投資級新興市場 ESG 永續債券 ETF 證券投資信託基金」之信託契約已終止。

◆上述子基金奉金融監督管理委員會於 111 年 5 月 9 日金管證投字第 1110342257 號函核准終止信託契約及清算，清算基準日為 111 年 6 月 30 日。

(二) 現存之子基金為「凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金」及「凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 證券投資信託基金」。

凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金證券投資信託契約與契約範本條文對照表

條次	凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金證券投資信託契約內容	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本（僅適用於含新臺幣多幣別基金）	說明
前言	凱基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，募集凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金(以下簡稱本基金)，與兆豐國際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，成為本契約當事人。	前言	_____證券投資信託股份有限公司(以下簡稱經理公司)，為在中華民國境內外發行受益憑證，募集_____證券投資信託基金(以下簡稱本基金)，與___(以下簡稱基金保管機構)，依證券投資信託及顧問法及其他中華民國有關法令之規定，本於信託關係以經理公司為委託人、基金保管機構為受託人訂立本證券投資信託契約(以下簡稱本契約)，以規範經理公司、基金保管機構及本基金受益憑證持有人(以下簡稱受益人)間之權利義務。經理公司及基金保管機構自本契約簽訂並生效之日起為本契約當事人。除經理公司拒絕申購人之申購外，申購人自申購並繳足全部價金之日起，成為本契約當事人。	明訂經理公司、基金保管機構及基金名稱。
第一條	定義	第一條	定義	
第一項	本契約所使用名詞之定義如下：	第一項	本契約所使用名詞之定義如下：	
第二款	二、本基金：指為本基金受益人之權益，依本契約所設立之凱基環球傘型證券投資信託基金之凱	第二款	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。	明訂基金名稱。

條　　次	凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金證券投資信託契約內容	條　　次	海外股票型基金證券投資信託契約範本（僅適用於含新臺幣多幣別基金）	說　　明
	基環球趨勢證券投資信託基金。			
第三款	三、經理公司：指凱基證券投資信託股份有限公司，即依本契約及中華民國有關法令規定經理本基金之公司。	第三款	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。	明訂經理公司名稱。
第四款	四、基金保管機構：指兆豐國際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兼營信託業務之銀行。	第四款	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。	明訂基金保管機構名稱。
第十三款	十三、營業日：指經理公司總公司營業所在縣市之證券市場交易日。但本基金投資比重達本基金淨資產價值一定比例之投資所在國或地區之證券交易市場因例假日停止交易時，不在此限。另投資國或地區例假日有變更或因不可抗力之情事(如天災)致前述達該一定比例之主要投資所在國或地區休市時，經理公司亦將於經理公司網站公布該日為基金之非營業日。前述所稱之「一定比例」應依最新公開說明書規定辦理。	第十三款	十三、營業日：指_____。	配合本基金投資海外，為避免投資所在國或地區之證券交易市場因例假日或特殊情形停止交易影響投資人權益，爰增訂但書之規定。
	(刪除，其後項次依序調整)	第十六款	十六、收益平準金：指自本基金成立日起，計算日之每受益權單位淨資產價值中，相當於原受益人可分配之收益金額。	本基金不分配收益，爰刪除之。
第二十一款	二十一、證券交易市場：指由本基金投資所在國或地區之證券交易所、店頭市場或得辦理類似業務之公司或機構提	第二十二款	二十二、證券交易所：指台灣證券交易所股份有限公司及其他本基金投資所在國或地區之證券交易所。	本基金投資範圍包含國內外交易市場，故併入前款。

條　　次	凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金證券投資信託契約內容	條　　次	海外股票型基金證券投資信託契約範本（僅適用於含新臺幣多幣別基金）	說　　明
	供交易場所，供證券商買賣或交易有價證券之市場。	第二十三款	二十三、店頭市場：指財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心及金管會所核准投資之外國店頭市場。	
第二十六款	二十六、各類型受益權單位：指本基金所發行之各類型受益權單位，分別為A類型新臺幣計價受益權單位、NA類型新臺幣計價受益權單位、I類型新臺幣計價受益權單位、A類型美元計價受益權單位、NA類型美元計價受益權單位、I類型美元計價受益權、A類型人民幣計價受益權單位及NA類型人民幣計價受益權單位；I類型各計價級別受益權單位限符合金融消費者保護法第四條規定之「專業投資機構」或「符合一定財力或專業能力之法人」申購；一般投資人僅得申購I類型各計價級別受益權單位以外之受益權單位。	第二十九款	二十九、各類型受益權單位：指本基金所發行之各類型受益權單位，分別為____。	明訂本基金各類型受益權單位之定義。
第二十七款	二十七、A類型各計價級別受益權單位：係A類型新臺幣計價受益權單位、A類型美元計價受益權單位及A類型人民幣計價受益權單位之總稱。		(新增，其後項次調整)	明訂本基金A類型各計價類別受益權單位之定義。
第二十八款	二十八、NA類型各計價級別受益權單位：係NA類型新臺幣計價受益權單位、NA類型美元計價受益權單位及NA類型人民幣計價受益權單位之總稱。		(新增，其後項次調整)	明訂本基金NA類型各計價類別受益權單位之定義。
第二十九款	二十九、I類型各計價級別受益權單位：係I類型新臺幣計價受益		(新增，其後項次調整)	明訂本基金I類型各計價類

條　　次	凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金證券投資信託契約內容	條　　次	海外股票型基金證券投資信託契約範本（僅適用於含新臺幣多幣別基金）	說　　明
	權單位及I類型美元計價受益權單位之總稱。			別受益權單位之定義。
第三十款	三十、新臺幣計價受益權單位：係A類型新臺幣計價受益權單位、NA類型新臺幣計價受益權單位及I類型新臺幣計價受益權單位之總稱。	第三十款	三十、新臺幣計價受益權單位：指____。	明訂本基金新臺幣計價級別受益權單位之定義。
第三十一款	三十一、外幣計價受益權單位：係美元計價受益權單位及人民幣計價受益權單位之總稱。	第三十一款	三十一、外幣計價受益權單位：指____。	明訂本基金外幣計價級別受益權單位之定義。
第三十三款	三十三、基準受益權單位：指用以換算各類型受益權單位，計算本基金總受益權單位數之依據，本基金基準受益權單位為新臺幣計價受益權單位，基準受益權單位面額為新臺幣壹拾元。	第三十三款	三十三、基準受益權單位：指用以換算各類型受益權單位，計算本基金總受益權單位數之依據，本基金基準受益權單位為____。	明訂基準受益權單位之定義。
第三十四款	三十四、凱基環球傘型基金：指凱基環球傘型證券投資信託基金，包括二檔子基金，即凱基15年期以上美元投資級新興市場ESG永續債券ETF證券投資信託基金、凱基15年期以上BBB級ESG永續公司債券ETF證券投資信託基金及凱基環球趨勢證券投資信託基金。		（新增，其後款次依序調整）	明訂本傘型基金及二檔子基金名稱。
第二條	本基金名稱及存續期間	第二條	本基金名稱及存續期間	
第一項	一、本基金為股票型並分別以新臺幣、美元及人民幣計價之開放式基金，定名為凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金。	第一項	一、本基金為股票型之開放式基金，定名為（經理公司簡稱）（基金名稱）證券投資信託基金。	明定本基金計價幣別及名稱。
第二項	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。	第二項	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	本基金之存續期間為不定期限。

條　　次	凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金證券投資信託契約內容	條　　次	海外股票型基金證券投資信託契約範本（僅適用於含新臺幣多幣別基金）	說　　明
			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。	
第三條	本基金總面額	第三條	本基金總面額	
第一項 第一款 第二款 第三款	一、本基金首次淨發行總面額最高為等值新臺幣貳佰億元，最低為等值新臺幣參億元。其中， （一）新臺幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高為新臺幣壹佰億元，新臺幣計價受益權單位淨發行受益權單位總數最高為壹拾億個基準受益權單位。 （二）外幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高為等值新臺幣壹佰億元。外幣計價受益權單位淨發行受益權單位總數最高依最新公開說明書規定。 （三）各類型受益權單位面額如下： 1.每一新臺幣計價受益權單位面額為新臺幣壹拾元。 2. 每一美元計價受益權單位面額為美元壹拾元。 3.每一人民幣計價受益權單位面額為人民幣壹拾元。	第一項 第一款 第二款 第二項	一、本基金首次淨發行總面額最高為等值新臺幣____元，最低為等值新臺幣____元（不得低於等值新臺幣參億元）。淨發行受益權單位總數最高為基準受益權單位_____單位。其中， （一）新臺幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高新臺幣____元，淨發行受益權單位總數最高為基準受益權單位_____單位。 （二）外幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高等值新臺幣____元，淨發行受益權單位總數最高為基準受益權單位_____單位。 二、本基金新臺幣計價之受益權單位每受益權單位面額為新臺幣壹拾元。	1.明訂本基金最高及最低淨發行總面額及各類型受益權單位總數。 2.明訂各類型受益權單位之面額。
第二項	二、經理公司募集本基金，經金管會申報生效後，於符合法令所規定之條件時，得辦理追加募集。	第三項	三、經理公司募集本基金，經金管會申報生效後，申報日前五個營業日新臺幣計價受益權單位之平均已發行基準受益權單位數占原新臺幣計價受益權單位申報生效發行基準受益權單位數之比率達百分之八十以上；或外幣計價受益權單位之平均已	明訂本基金於符合法令所規定之條件時，得辦理追加募集。

條　　次	凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金證券投資信託契約內容	條　　次	海外股票型基金證券投資信託契約範本（僅適用於含新臺幣多幣別基金）	說　　明
			發行基準受益權單位數占原外幣計價受益權單位申報生效發行基準受益權單位數之比率達百分之八十以上者，得辦理追加募集。	
第三項	三、新臺幣計價受益權單位與基準受益權單位之換算比率為1:1；外幣計價受益權單位與基準受益權單位之換算比率，以外幣計價受益權單位面額按成立日前一營業日依本契約第二十條第七項規定所取得新臺幣與各外幣之收盤匯率換算為新臺幣後，除以基準受益權單位面額得出，以四捨五入計算至小數點以下第四位。有關各類型受益權單位具體換算比率依最新公開說明書規定辦理。		(新增)	明訂本基金各類型受益權單位與基準受益權單位之換算比率。
第五項 第一款 第二款 第三款	五、受益權： （一）各類型受益權單位之受益權，分別按該類型受益權單位之已發行受益權單位總數，平均分割； （二）相同類型受益權單位之每一受益權單位有同等之權利，即本金受償權、受益人會議之表決權及其他依本契約或法令規定之權利； （三）召開全體受益人會議或跨類型受益人會議時，各類型受益憑證受益人之每受益權單位有一表決權，進行出席數及表決權數之計算。	第五項	五、本基金之各類型受益權，按各類型已發行受益權單位總數，平均分割；每一受益權單位有同等之權利，即本金受償權、收益之分配權、受益人會議之表決權及其他依本契約或法令規定之權利。	配合本基金受益權單位分為各類型受益權單位，爰修訂文字
第四條	受益憑證之發行	第四條	受益憑證之發行	
第一項	一、經理公司發行各類型受益憑證，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	第一項	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	依「證券投資信託事業募集證券投資信託

條　　次	凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金證券投資信託契約內容	條　　次	海外股票型基金證券投資信託契約範本（僅適用於含新臺幣多幣別基金）	說　　明
	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。		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。	基金處理準則」第3條之規定修訂。
第二項	二、本基金各類型受益憑證分別表彰各類型受益權，各類型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二位。	第二項	二、本基金各類型受益憑證分別表彰各類型受益權，每一受益憑證所表彰之受益權單位數，以四捨五入之方式計算至小數點以下第____位。受益人得請求分割受益憑證，但分割後換發之每一受益憑證，其所表彰之受益權單位數不得低於____單位。	明訂本基金各類型受益權單位數，並配合受益憑證無實體發行，刪除分割受益憑證之規定。
第三項	三、本基金各類型受益憑證為記名式，採無實體發行，不印製實體受益憑證。	第三項	三、本基金受益憑證為記名式。	1.配合受益憑證無實體發行，爰修正本條文第三項。 2.本基金採無實體發行，不印製實體受益憑證，同時刪除原契約條文第七項及第八項。
	(刪除，其後項次調整)	第七項	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。	
	(刪除，其後項次調整)	第八項	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。	
第七項	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。	第九項	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，修訂文字。
第五條	受益權單位之申購	第五條	受益權單位之申購	
第一項	一、本基金各類型受益權單位（I類型各計價級別受益權單位除外）之申購價金均包括發行價格及申購手續費，申購手續費由經理	第一項	一、本基金各類型每受益權單位之申購價金包括發行價格及申購每受益權單位之申購價金包括發行價格及申購手續費，申購	配合本基金發行 I 級別各計價級別受益權單位，爰酌

條　　次	凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金證券投資信託契約內容	條　　次	海外股票型基金證券投資信託契約範本（僅適用於含新臺幣多幣別基金）	說　　明
	公司訂定；I類型各計價級別受益權單位之申購價金為每受益權單位之發行價格，不收申購手續費。投資人申購本基金，申購價金應以所申購受益權單位之計價貨幣支付，涉及結匯部分並應依「外匯收支或交易申報辦法」之規定辦理結匯事宜，或亦得以其投資人外匯存款戶轉帳支付申購價金。		手續費由經理公司訂定。投資人申購本基金，申購價金應以所申購受益權單位之計價貨幣支付，涉及結匯部分並應依「外匯收支或交易申報辦法」之規定辦理結匯事宜。	修文字。
第二項 第一款 第二款	二、本基金各類型受益權單位之發行價格如下： (一)本基金成立日前(不含當日)，各類型受益權單位每一受益權單位之發行價格依其面額。 (二)本基金成立日起，各類型受益權單位每一受益權單位之發行價格為申購日當日該類型受益權單位每一受益權單位淨資產價值。若成立日起(含當日)始首次申購者，該申購日之發行價格依其面額。	第二項 第一款 第二款	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(不含當日)，每受益權單位以面額為發行價格。 (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該類型受益憑證每受益權單位淨資產價值。	明訂各類型受益權單位之發行價格。
第三項	三、本基金成立後，若部分類型受益權單位受益人全數申請買回致該類型受益權單位之淨資產價值為零時，其再銷售之發行價格係依該類型受益權單位最後一次公告之每一受益權單位淨資產價值，乘以換算當日每單位淨資產價值報酬(即以該計價級別之A類型受益權單位當日報酬率，加計該類型受益權單位與A類型受益權單位經理費之差異)計算。	第三款	(三)本基金成立後，部分類型受益權單位之淨資產價值為零者，該類型每受益權單位之發行價格，為經理公司於經理公司網站揭露之銷售價格。前述銷售價格係依____計算。	明訂部分類型級別受益權單位之淨資產價值餘額為零時之計算方式。
第四項	四、本基金各類型每一受益權單位之發行價格乘以申購單位數所	第三項	三、本基金每受益權單位之發行價格乘以申購單位數所得之金額	配合本基金包含各類型受益

條　　次	凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金證券投資信託契約內容	條　　次	海外股票型基金證券投資信託契約範本（僅適用於含新臺幣多幣別基金）	說　　明
	得之金額為發行價額，發行價額歸本基金資產。		為發行價額，發行價額歸本基金資產。	權單位，爰酌修文字。
第五項	五、本基金各類型受益憑證(I類型各計價級別受益權單位除外)申購手續費(含遞延手續費)均不列入本基金資產，每受益權單位之申購手續費(含遞延手續費)最高不得超過發行價格之百分之三；申購I類型各計價級別受益權單位不收取申購手續費。本基金各類型受益權單位申購手續費(含遞延手續費)依最新公開說明書規定。	第四項	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。	明訂受益憑證申購手續費(含遞延手續費)上限。
第八項	八、申購人向經理公司申購者，應於申購當日將基金申購書件併同申購價金交付經理公司或申購人將申購價金直接匯撥至基金專戶。投資人透過特定金錢信託方式申購基金者，應於申購當日將申請書件及申購價金交付銀行或證券商。除經理公司及經理公司所委任並以自己名義為投資人申購基金之基金銷售機構得收受申購價金外，其他基金銷售機構僅得收受申購書件，申購人應依基金銷售機構之指示，將申購價金直接匯撥至基金保管機構設立之基金專戶。經理公司應以申購人申購價金進入基金專戶當日淨值為計算標準，計算申購單位數。	第七項	七、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。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。	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條規定修正。
第九項	九、申購本基金新臺幣計價受益權單位，基金銷售機構以自己名義為投資人申購基金，或申購人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	第八項	八、申購本基金新臺幣計價受益權單位，投資人以特定金錢信託方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購款項時，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申	

條　　次	凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金證券投資信託契約內容	條　　次	海外股票型基金證券投資信託契約範本（僅適用於含新臺幣多幣別基金）	說　　明
	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，亦以申購當日淨值為計算標準，計算申購單位數。		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。	
第十項	十、申購本基金外幣計價受益權單位，基金銷售機構以自己名義為投資人申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購款項時，金融機構如已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金指示匯撥，且於受理申購或扣款之次一營業日由經理公司確認申購款項已匯入基金專戶或取得金融機構提供已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前指示匯撥之匯款證明文件者，亦以申購當日淨值為計算標準，計算申購單位數。	第九項	九、申購本基金外幣計價受益權單位，投資人以特定金錢信託方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳外幣申購款項時，金融機構如已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金指示匯撥，且於受理申購或扣款之次一營業日經理公司確認申購款項已匯入基金專戶或取得金融機構提供已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前指示匯撥之匯款證明文件者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。	
第十一項	十一、基金銷售機構之款項收付作業透過證券集中保管事業辦理者，該事業如已於受理申購或扣款之次一營業日前將申購價金指示匯撥，且於受理申購或扣款之次一營業日由經理公司確認申購款項已匯入基金專戶，或取得該事業提供已於受理申購或扣款之次一營業日前指示匯撥之匯款證明文件者，亦以申購當日淨值為計算標準，計算申購單位數。			

條　　次	凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金證券投資信託契約內容	條　　次	海外股票型基金證券投資信託契約範本（僅適用於含新臺幣多幣別基金）	說　　明
第十三項	十三、受益人不得申請於經理公司所經理同一基金或不同基金間之不同計價幣別之轉換。		(新增，其後項次調整)	明訂不得申請同一基金或不同基金新臺幣計價受益權單位與外幣計價受益權單位間之轉換。
第十四項	十四、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，但I類型各計價級別受益權單位之申購，申購人僅得直接向經理公司為之。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。	第十一項	十一、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。	配合本基金發行i類型各計價級別受益權單位，爰新增文字。
第十五項 第一款 第1目 第2目	十五、自募集日起至本基金成立日（含當日）止，申購人每次申購各類型受益權單位之最低發行價額如下。前開期間之後，依最新公開說明書之規定辦理。 （一）本基金各類型（I類型各計價級別除外）受益權單位之最低發行價額： 1. A類型新臺幣計價受益權單位、NA類型新臺幣計價受益權單位：新臺幣壹萬元整。 2. A類型美元計價受益權單位、NA類型美元計價受益權單位：美元參佰元整。	第十二項 第一款 第二款	十二、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。 （一）受益權單位類別名稱：幣別金額 （二）…	明訂各類型受益權單位最低發行價格及其適用期間。

條次	凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金證券投資信託契約內容	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本（僅適用於含新臺幣多幣別基金）	說明
第3目 第二款 第1目 第2目	3. A類型人民幣計價受益權單位、NA類型人民幣計價受益權單位：人民幣壹萬元整。 但申購人以經理公司任一基金之買回價金轉申購或透過金融機構特定金錢信託、保險公司投資型保單或券商財富管理帳戶方式申購，或經經理公司同意者，不在此限。 （二）I類型各計價級別受益權單位之最低發行價額： 1. I類型新臺幣計價受益權單位：新臺幣參仟萬元整。 2. I類型美元計價受益權單位：美元壹佰萬元整。 保險業委託投信投顧業者代為運用與管理專設帳簿資產之投資型保險及組合型基金，再次申購本基金時，得經經理公司同意，不在此限。			
第十六項	十六、經理公司對受益權單位數之銷售應予適當控管，遇有申購金額超過最高得發行總面額時，經理公司及各基金銷售機構應依申購人申購時間之順序公正處理之。		(新增)	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13條之規定增訂本項。
第六條	本基金受益憑證之簽證	第六條	本基金受益憑證之簽證	
	本基金不印製表彰受益權之實體受益憑證，免辦理簽證。	第一項	一、發行實體受益憑證，應經簽證。	本基金受益憑證無實體發行，依法無須辦理簽證，故修正本條規定。
	(刪除)	第二項	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。	配合本基金受益憑證採無實體發行，無須辦理簽證，爰刪除本項文

條　　次	凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金證券投資信託契約內容	條　　次	海外股票型基金證券投資信託契約範本（僅適用於含新臺幣多幣別基金）	說　　明
				字。
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四項之規定，於開始募集日起三十天內各類型受益權單位合計募足最低淨發行總面額等值新臺幣參億元整。當凱基環球傘型基金之二檔子基金中任一子基金未達成立條件時，則凱基環球傘型基金不成立，本基金亦不成立。	第一項	一、本基金之成立條件，為依本契約第三條第四項之規定，於開始募集日起三十天內各類型受益權單位合計募足最低淨發行總面額新臺幣_____元整。	明訂基金成立之成立條件。
第三項	三、本基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，於自本基金不成立日起十個營業日內，以申購人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式，退還申購價金及加計自基金保管機構收受申購價金之日起至基金保管機構發還申購價金之前一日止，按基金保管機構活期存款利率計算之利息。新臺幣計價受益權單位利息計至新臺幣「元」，不滿壹元者，四捨五入。外幣計價受益權單位利息之計算方式及位數，依基金保管機構以各該計價幣別外匯活期存款利息計算方式辦理，經理公司並應於公開說明書揭露。	第三項	三、本基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，於自本基金不成立日起十個營業日內，以申購人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式，退還申購價金及加計自基金保管機構收受申購價金之日起至基金保管機構發還申購價金之前一日止，按基金保管機構活期存款利率計算之利息。新臺幣計價受益權單位利息計至新臺幣「元」，不滿壹元者，四捨五入。外幣計價受益權單位利息之計算方式及位數依基金保管機構計價幣別外匯活期存款利息計算方式辦理，經理公司並應於公開說明書揭露。	配合本基金包含各類型受益權單位並依據實務作業酌修文字。
第八條	受益憑證之轉讓	第八條	受益憑證之轉讓	
第二項	二、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。	第二項	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。	本基金受益憑證轉換無實體發行，無轉讓記載於受益憑證之情形，爰修正文字。
	(刪除，其後項次調整)	第三項	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	本基金受益憑證無實體發

條　　次	凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金證券投資信託契約內容	條　　次	海外股票型基金證券投資信託契約範本（僅適用於含新臺幣多幣別基金）	說　　明
			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。	行，毋需背書轉讓，故無實體受益憑證不適用第三項規定。
第四項	四、凱基環球傘型基金之二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。		(新增)	配合本基金實務作業增訂之。
第九條	本基金之資產	第九條	本基金之資產	
第一項	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、處分及收付本基金之資產。本基金資產應以「兆豐國際商業銀行股份有限公司受託保管凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢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「凱基環球趨勢基金專戶」。經理公司及基金保管機構應於外匯指定銀行依本基金計價幣別開立獨立之新臺幣及外匯存款專戶。但本基金於中華民國境外之資產，得依資產所在國或地區相關法令或基金保管機構與國外受託保管機構間契約之規定辦理。	第一項	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，經金管會申報生效後登記之，並得簡稱為「_____基金專戶」。基金保管機構應於外匯指定銀行依本基金計價幣別開立上述專戶。但本基金於中華民國境外之資產，得依資產所在國或地區法令或基金保管機構與國外受託保管機構間契約之約定辦理。	明訂基金專戶名。
第四項	四、下列財產為本基金資產： （刪除，其後款次依序調整）	第四項 第四款	四、下列財產為本基金資產： （四）每次收益分配總金額獨立列帳後給付前所生之利息。	本基金不分配收益，爰刪除之。
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，	第一項	一、下列支出及費用由本基金負擔，	

條　　次	凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金證券投資信託契約內容	條　　次	海外股票型基金證券投資信託契約範本（僅適用於含新臺幣多幣別基金）	說　　明
第一款	並由經理公司指示基金保管機構支付之： （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、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；	第一款	並由經理公司指示基金保管機構支付之： （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、投資所在國或地區相關證券交易所、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】依本契約規定運用本基金所生之經紀商佣金、交易手續費等直接成本及必要費用；包括但不限於為完成基金投資標的之交易或交割費用、由股務代理機構、證券交易所或政府等其他機構或第三人所收取之費用及基金保管機構得為履行本契約之義務，透過證券集中保管事業、票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國或地區相關證券交易所、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；【保管費採變動費率者適用】	本基金保管費採固定費率，且配合本基金投資海外，爰酌修文字。
第六款	（六）除經理公司或基金保管機構	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	配合項次調

條　　次	凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金證券投資信託契約內容	條　　次	海外股票型基金證券投資信託契約範本（僅適用於含新臺幣多幣別基金）	說　　明
	有故意或未盡善良管理人之注意外，經理公司為經理本基金或基金保管機構為保管、處分、辦理本基金短期借款及收付本基金資產，對任何人為訴訟上或非訴訟上之請求所發生之一切費用（包括但不限於律師費），未由第三人負擔者，或經理公司依本契約第十二條第十二項規定，或基金保管機構依本契約第十三條第六項、第十一項及第十二項規定代為追償之費用（包括但不限於律師費），未由被追償人負擔者；		注意外，經理公司為經理本基金或基金保管機構為保管、處分、辦理本基金短期借款及收付本基金資產，對任何人為訴訟上或非訴訟上之請求所發生之一切費用（包括但不限於律師費），未由第三人負擔者，或經理公司依本契約第十二條第十二項規定，或基金保管機構依本契約第十三條第六項、第十二項及第十三項規定代為追償之費用（包括但不限於律師費），未由被追償人負擔者；	整。
第四項	四、本基金應負擔之費用，於計算各類型每受益權單位淨資產價值或其他必要情形時，應分別計算各類型受益權單位應負擔之支出及費用。各類型受益權單位應負擔之支出及費用，依最新公開說明書規定辦理。可歸屬於各類型受益權單位所產生之費用及損益，由各類型受益權單位投資人承擔。	第四項	四、本基金應負擔之費用，於計算每受益權單位淨資產價值、收益分配或其他必要情形時，應分別計算各類型受益權單位應負擔之支出及費用。各類型受益權單位應負擔之支出及費用，依最新公開說明書之規定辦理。可歸屬於各類型受益權單位所產生之費用及損益，由各類型受益權單位投資人承擔。	本基金不分配收益，爰刪除之。
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	
第一項	一、受益人得依本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： （刪除，其後款次調整）	第一項 第二款	一、受益人得依本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： （二）收益分配權。	本基金不分配收益，爰刪除之。
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	
第三項	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。	第三項	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。	本基金投資國內外，故增訂國外受託保管機構之規定。

條　　次	凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金證券投資信託契約內容	條　　次	海外股票型基金證券投資信託契約範本（僅適用於含新臺幣多幣別基金）	說　　明
	但經理公司行使其他本基金資產有關之權利，必要時得要求基金保管機構、國外受託保管機構或其代理人出具委託書或提供協助。經理公司就其他本基金資產有關之權利，得委任或複委任基金保管機構、國外受託保管機構或律師或會計師行使之；委任或複委任國外受託保管機構、律師或會計師行使權利時，應通知基金保管機構。		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。	
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，並應依申購人之要求，提供本基金公開說明書。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。公開說明書之內容如有虛偽或隱匿情事者，應由經理公司及其負責人與其他在公開說明書上簽章者，依法負責。	第七項	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」規定，明訂公開說明書之交付方式。
第八項 第三款	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： （三）申購手續費(含遞延手續費)。	第八項 第三款	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： （三）申購手續費。	配合本基金訂有收取遞延手續費，爰酌修文字。

條次	凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金證券投資信託契約內容	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本（僅適用於含新臺幣多幣別基金）	說明
第十二項	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或國外受託保管機構或證券集中保管事業或票券集中保管事業之事由致本基金及(或)受益人所受之損害不負責任，但經理公司應代為追償。	第十二項	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、或國外受託保管機構、或證券集中保管事業、或票券集中保管事業之事由致本基金及（或）受益人所受之損害不負責任，但經理公司應代為追償。	酌修文字。
第十九項	十九、本基金各類型受益權單位合計淨資產價值低於等值新臺幣貳億元時，經理公司應將淨資產價值及受益人人數告知申購人，於計算前述各類型受益權單位合計淨資產價值時，外幣計價受益權單位部分，應依第二十條第七項規定換算為新臺幣後，與新臺幣計價受益權單位合併計算。	第十九項	十九、本基金各類型受益權單位合計淨資產價值低於等值新臺幣參億元時，經理公司應將淨資產價值及受益人人數告知申購人。	配合金管會證期(投)字第1070338738號函，爰酌修文字。
第二十一項	二十一、本基金得為受益人之權益，由經理公司代為處理本基金投資所得相關稅務事宜。		(新增)	依財政部107/3/6台財際字第10600686840號令增訂。
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	
第二項	二、基金保管機構及其委託之國外受託保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令或本基金在國外之資產所在地國或地區有關法令、本契約之規定暨金管會之指示，以善良管理人之注意義務及忠實義務，辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金之資產，除本契約另有規定外，	第二項	二、基金保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令或本基金在國外之資產所在地國或地區有關法令、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	1. 配合本基金投資國內外，增訂國外受託受託保管機構之義務。 2. 本基金不分配收益，爰刪除部分文字。

條　　次	凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金證券投資信託契約內容	條　　次	海外股票型基金證券投資信託契約範本（僅適用於含新臺幣多幣別基金）	說　　明
	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。		另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本契約規定之義務，有故意或過失時，基金保管機構應與自己之故意或過失，負同一責任。基金保管機構因故意或過失違反法令或本契約約定，致生損害於本基金之資產者，基金保管機構應對本基金負損害賠償責任。	
第六項	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、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。	第六項	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。	配合第一條第一項第二十一款定義修訂。
第七項	七、基金保管機構得依證券投資信託及顧問法及其他投資所在國或地區相關法令之規定，複委任證券集中保管事業、票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，有關證券集中保管費用由基金保管機構負擔。	第七項	七、基金保管機構得依證券投資信託及顧問法及其他相關法令之規定，複委任證券集中保管事業代為保管本基金購入之有價證券或證券相關商品並履行本契約之義務，有關費用由基金保管機構負擔。【保管費採固定費率者適用】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	配合本基金投資海外，爰酌修文字。

條　　次	凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金證券投資信託契約內容	條　　次	海外股票型基金證券投資信託契約範本（僅適用於含新臺幣多幣別基金）	說　　明
			關商品並履行本契約之義務。【保管費採變動費率者適用】	
	（刪除，其後項次依序調整）	第八項	八、基金保管機構應依經理公司提供之各類型受益權單位收益分配數據，擔任本基金各類型受益權單位收益分配之給付人與扣繳義務人，執行收益分配之事務。	本基金不分配收益，爰刪除之。
第八項 第一款	八、基金保管機構僅得於下列情況下，處分本基金之資產： （一）依經理公司指示而為下列行為： （刪除，後續目次依序調整）	第九項 第一款 第4目	九、基金保管機構僅得於下列情況下，處分本基金之資產： （一）依經理公司指示而為下列行為： (4) 給付依本契約應分配予受益人之可分配收益。	本基金不分配收益，爰刪除之。
第十四項	十四、基金保管機構及國外受託保管機構除依法令規定、金管會指示或本契約另有訂定外，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。惟經理公司於相關法令許可範圍內，得指示基金保管機構及國外受託保管機構提供交易紀錄、基金資產部位、資產配置等資訊予基金後台帳務處理作業委託機構、國外投資顧問公司。基金保管機構及國外受託保管機構之董事、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。	第十五項	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。	配合實務作業增訂。
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	第一項	一、經理公司應以分散風險、確保基	明定本基金投

條　　次	凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金證券投資信託契約內容	條　　次	海外股票型基金證券投資信託契約範本（僅適用於含新臺幣多幣別基金）	說　　明
	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，將本基金投資於國內外之有價證券，並依下列規範進行投資：		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_____。並依下列規範進行投資：	資方針及範圍。
第一款	（一）本基金投資於中華民國境內之上市或上櫃股票（含承銷股票、特別股）、存託憑證、基金受益憑證（含指數股票型基金（ETF）、反向型ETF、槓桿型ETF及商品ETF）、期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金受益憑證、認購（售）權證、認股權憑證、政府公債、公司債(含無擔保公司債、次順位公司債）、可轉換公司債（含承銷中可轉換公司債）、交換公司債、附認股權公司債、金融債券(含次順位金融債券）、依金融資產證券化條例公開招募之受益證券或資產基礎證券、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及經金管會核准於國內募集發行之國際金融組織債券。	第一款	（一）本基金投資於_____之上市上櫃股票為主。原則上，本基金自成立日起六個月後，投資於股票之總額不低於本基金淨資產價值之百分之七十（含）。	
第二款	（二）本基金投資於外國有價證券，包括:			
第1目	1.外國證券集中交易市場及經金管會核准之店頭市場交易之股票(含承銷股票、特別股）、封閉式受益憑證（含指數股票型基金）、基金股份、投資單位(含反向型ETF、商品ETF及槓桿型ETF）、存託憑證（Depositary Receipts）、認購(售）			

條　　次	凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金證券投資信託契約內容	條　　次	海外股票型基金證券投資信託契約範本（僅適用於含新臺幣多幣別基金）	說　　明
	權證、認股權憑證（Warrants）、參與憑證（Participatory Notes）、不動產投資信託受益證券（REITs）。			
第 2 目	2.由外國國家或機構所保證或發行之債券（含政府公債、公司債、金融債券、轉換公司債、附認股權公司債、交換公司債、金融資產證券化之受益證券或資產基礎證券、不動產資產信託受益證券(REATs))。			
第 3 目	3.經金管會核准或生效得募集及銷售之外國基金管理機構所經理或發行之基金受益憑證、基金股份或投資單位。			
第 4 目	4.本基金投資之外國有價證券應符合金管會之限制或禁止等規定，如有關法令或相關規定修正者，從其規定。			
第 三 款	（三）本基金投資區域範圍涵蓋全球，可投資之國家或地區詳如公開說明書。			
第 四 款	（四)原則上，本基金自成立日起六個月後：			
第 1 目	1.投資於國內外股票(含承銷股票)、存託憑證(含NVDR)之總金額不得低於本基金淨資產價值之百分之七十（含），且投資於外國有價證券之總額，不得低於本基金淨資產價值之百分之六十（含）；投資於全球趨勢相關產業之總金額不得低於本基金淨資產價值之百分之六十（含）。			
第 2 目	2.前述第1目所謂全球趨勢相關產業包括但不限於健康護理、數位金融、人工智慧、汽車科技、氣候變遷與環境保護、消費模式、數位媒體、消費體驗，或未來因科技創新所交互應用而產生的趨勢產業。			

條　　次	凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金證券投資信託契約內容	條　　次	海外股票型基金證券投資信託契約範本（僅適用於含新臺幣多幣別基金）	說　　明
	（1）健康護理：係指藉由基因學、生物資訊學、人工智慧、物聯網等技術，從事製藥、生技、醫材、服務之創新療法所發行之股票；或參與或從事重新塑造醫療行為產業鏈包含管理、預防、診斷、治療、監測所延伸發展出的預防醫學、未來醫院、個人化醫療、人工智慧藥物開發、遠距照護等產業所發行之股票；或未來因科技創新與健康照護行業交互應用所產生的趨勢行業所發行之股票。 （2）數位金融：係指運用網際網路平台、雲端及大數據計算、行動通訊、社群聯結等技術，提供金融(如銀行、證券、保險、投資、支付、籌資等)及與金融連結(如健康照護、車聯網、客戶關係等)之金融服務、資料分析、介面設計、軟體研發、物聯網及無線通訊等相關產業所發行之股票；或為資產管理公司、對沖基金平台進行數據分析整合、保管後台服務提供業者所發行之股票；或未來因科技創新與金融行業交互應用所產生的趨勢行業所發行之股票。 （3）人工智慧：係指從事人工智慧的基礎建設，包括5G、雲端、大數據、資料收集與儲存，以及相關零組件廠商等產業所發行之股票；或人工智慧的計算、感知、認知元件，包括GPU、FPGA、ASIC、視覺及語言(音)辨識、深度學習(deep learning)、			

條　　次	凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金證券投資信託契約內容	條　　次	海外股票型基金證券投資信託契約範本（僅適用於含新臺幣多幣別基金）	說　　明
	機器學習(machine learning)、衛星通訊等產業所發行之股票；或人工智慧的應用，包括智慧穿戴、消費、交通、家庭、城市、工廠、金融、醫療、物流、航太、農業與食品、公用事業等產業所發行之股票；或從人工智慧整合服務，涵蓋上述所提，從事提供一站式人工智慧解決方案之產業所發行之股票。 （4）汽車科技：係指新能源車與先進駕駛輔助系統兩方面，其中新能源汽車意指採用非常規的車用燃料作為動力來源，或使用常規的車用燃料，然採用新型車載動力裝置，包括混合動力汽車、純電動汽車（BEV，包括太陽能汽車）、燃料電池電動汽車（FCEV）、氫發動機汽車、或利用其他新能源作為動力的汽車等各類別產品等產業所發行之股票；先進駕駛輔助系統，意指那些被設計用於或改造用於汽車上之各式各樣感測器，包含雷達（Radar）、光達（Lidar）、飛時測距（ToF）、紅外線（Infrared）、超音波（Ultrasonic）等，可以收集並且分析汽車所有的感測器傳送過來的訊號的電子控制單元（ECU：Electronic Control Unit），與依ECU傳送過來的控制訊號，讓相關的裝置完成運作的各種致動的裝置，提供車輛如盲點偵測系統、車道變換警示、倒車警示系統、車道偏			

條　　次	凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金證券投資信託契約內容	條　　次	海外股票型基金證券投資信託契約範本（僅適用於含新臺幣多幣別基金）	說　　明
	離警示系統、前方警示雷達、主動車距控制巡航系統ACC等，各種可以提高汽車駕駛安全性能所需使用之軟硬體元件之產業所發行之股票。 （5）氣候變遷與環境保護：係指太陽光電、太陽能熱水系統、高效能發電與儲能系統、風力發電、LED照明、冷凍空調、廢棄物處理、有毒廢棄物處理、廢棄物再生利用、廢棄物控制、回收處理、空氣過濾及清淨、淨煤處理，水淨化處理、提供用水及其設備等，與氣候變遷、環境保護、綠色環保建築、替代能源與水資源相關之產業所發行之股票；或為其他可持續能源提供資金之產業所發行之股票。 （6）消費模式：科技創新支撐零售銷售的改革正改變全球消費與購物模式，尤其隨著移動、互聯網滲透率的提高，以及物流效率進步使得電子商務模式與規模持續增長，相關產業包含線上或電子平臺上的多媒體提供商、物流公司(如跨國海事承運商、物流貨運公司)、互聯網語音娛樂、資訊以及有聲讀物，教育類節目的生產商、比價網站、線上線下商品與服務提供、電子支付、搜尋引擎、共享經濟，或改變餐飲行業的外送電子平臺等其相關技術支援的企業所發行之股票。 （7）數位媒體：軟體研發、介面設計及相關設備、數據中心及相			

條　　次	凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金證券投資信託契約內容	條　　次	海外股票型基金證券投資信託契約範本（僅適用於含新臺幣多幣別基金）	說　　明
	關設備、大數據計算及分析、互聯網、串流媒體、數位行銷及廣告、行動通訊及頻寬相關設備、網路安全及相關設備等產業所發行之股票。 （8）消費體驗：智能手機普及與社交媒體的出現，個人消費支出已從「事物」轉變為「體驗」，隨著這種趨勢的發展和持續，將為提供或增加這些體驗的企業創造增長機會，包含社群網路、視頻遊戲公司、電子競技類公司、遊戲開發、電子遊戲平臺、遊戲信息、購買下載、社區服務遊戲生態系統、電子藝術體育網絡、遊戲移動設備以及電子娛樂相關的技術研究、以及允許消費者通過互聯網預定或客製化各種旅行服務的線上旅行網站，以及提供這些相關的預定引擎和技術支援方案解決等企業，或快速適應科技升級以及新消費趨勢的企業，包括提供消費者體驗升級以及服務定制化消費品製造商所發行之股票。			
第五款	（五）本基金所投資之債券，不包括以國內有價證券、本國上市、上櫃公司於海外發行之有價證券、國內證券投資信託事業於海外發行之基金受益憑證、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。			
第六款	（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	第二款	（二）但依經理公司之專業判斷，在特殊情形下，為分散風險、確	

條次	凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金證券投資信託契約內容	條次	海外股票型基金證券投資信託契約範本（僅適用於含新臺幣多幣別基金）	說明
第1目 第2目 第3目 第4目 第七款	前述投資比例之限制。所謂特殊情形，係指： 1.本契約終止前一個月； 2.任一或合計投資比重達本基金淨資產價值百分之二十(含)以上之投資所在國或地區發生政治性與經濟性重大且非預期之事件(如政變、戰爭、能源危機、恐怖攻擊及天災等)、金融市場(股市、債市與匯市)暫停交易、法令政策變更或有不可抗力情事，致影響該國或區域經濟發展及金融市場安定之虞者； 3.任一或合計投資比重達本基金淨資產價值百分之二十(含)以上之投資所在國或地區證券交易市場或店頭市場所發布之股價指數有下列情形之一： (1)最近六個營業日(不含當日)股價指數累計漲幅或跌幅達百分之十(含)以上。 (2)最近三十個營業日(不含當日)股價指數累計漲幅或跌幅達百分之二十(含)以上。 4.投資所在國或地區或中華民國因實施外匯管制導致無法匯出資金，或投資所在國或地區之單日兌美元匯率漲幅或跌幅達百分之五(含)或連續三個交易日匯率累積跌幅達百分之八(含)以上者。 (七)俟前款特殊情形結束後三十個營業日內，經理公司應立即調整，以符合前述第(四)款之比例限制。	第三款	保基金安全之目的，得不受前述投資比例之限制。所謂特殊情形，係指本基金信託契約終止前一個月，或證券交易所或證券櫃檯中心發布之發行量加權股價指數有下列情形之一：1、最近六個營業日(不含當日)股價指數累計漲幅或跌幅達百分之十以上(含本數)。2、最近三十個營業日(不含當日)股價指數累計漲幅或跌幅達百分之二十以上(含本數)。 (三)俟前款特殊情形結束後三十個營業日內，經理公司應立即調整，以符合第一款之比例限制。	
第四項	四、經理公司依前項規定委託國內外證券經紀商交易時，得委託與經	第四項	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	配合本基金投資國內外修訂

條　　次	凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金證券投資信託契約內容	條　　次	海外股票型基金證券投資信託契約範本（僅適用於含新臺幣多幣別基金）	說　　明
	理公司、基金保管機構或國外受託保管機構有利害關係並具有證券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。		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。	文字及增列國外受託保管機構。
第五項	五、經理公司運用本基金為政府公債、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。	第五項	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。	配合本基金投資標的，酌修文字。
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）等之期貨、選擇權或期貨選擇權等證券相關商品之交易，另經理公司亦得為避險操作之目的，運用基金資產從事衍生自貨幣之期貨或選擇權交易，但須符合金管會「證券投資信託事業運用證券投資信託基金從事證券相關商品交易應行注意事項」及其他金管會之相關規定。如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。	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_____等證券相關商品之交易。	明訂從事證券相關商品之規範。
第七項	七、經理公司得為避免幣值波動而影響本基金之投資收益之目的，從事換匯、遠期外匯、換匯換利交易及外幣間匯率選擇權交易、外幣間匯率避險（Proxy Hedge）（含換匯、遠期外匯、換匯換利交易及匯率選擇權等）、及其他經金管會核准之匯率避險工具之交易方式，處理	第七項	七、經理公司得以換匯、遠期外匯交易或其他經金管會核准交易之證券相關商品，以規避匯率風險。	配合本基金投資海外操作實務增訂。

條　　次	凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金證券投資信託契約內容	條　　次	海外股票型基金證券投資信託契約範本（僅適用於含新臺幣多幣別基金）	說　　明
	本基金資產之匯入匯出，並應符合中華民國中央銀行或金管會之相關規定。如因有關法令或相關規定修改者，從其規定。			
第八項	八、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：	第八項	八、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：	
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；	明訂本基金僅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，而投資國外債券則悉依金管會107年9月27日金管證投字第1070335050號令辦理。
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；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基金受益憑證、基金股份或單位信託；	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；	依94年3月7日金管證四字第0930158658號函規定增訂。
第八款	（八）投資於任一上市或上櫃公司股票(含承銷股票、特別股)、存託憑證及公司債（含次順位公司債）、轉換公司債、交換公司債及附認股權公司債或金融債券（含次順位金融債券）之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；投資於任一公司所發行次順位公司債之總額，不得超過該公司該次（如有分券指分券後）所發行次順位公	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，不得超過該公司該次（如有分券指分券後）所發行次順位公司債總額之百分之十。上開次順位公司債應符合金管會核准或認可之信用評等機	配合本基金投資標的爰明訂之。

條　　次	凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金證券投資信託契約內容	條　　次	海外股票型基金證券投資信託契約範本（僅適用於含新臺幣多幣別基金）	說　　明
	司債總額之百分之十。上開次順位公司債應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；		構評等達一定等級以上者；	
第九款	（九）投資於任一上市或上櫃公司股票(含承銷股票、特別股)、存託憑證及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、特別股)、存託憑證及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。惟認股權憑證之股份總額得相互沖抵(Netting)，以合併計算得投資比率上限；	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；	配合本基金投資標的爰明訂之。
第十一款	（十一）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；		（新增，其後款次調整）	依金管會107/8/3金管證投字第1070327025號令，爰增列本款。
第十六款	（十六）投資於基金受益憑證之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之二十。投資於任一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；投資期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金、證券交易市場交易之反向型ETF、商品 ETF、槓桿型 ETF之比例，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；	第十五款	（十五）投資於基金受益憑證之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之二十；	依金管會107/8/3金管證投字第1070327025號令，爰修正本款。
第十八款	（十八）委託單一證券商買賣股票金額，不得超過本基金當	第十七款	（十七）委託單一證券商買賣股票金額，不得超過本基金	依金管會106年6月13日金

條　　次	凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金證券投資信託契約內容	條　　次	海外股票型基金證券投資信託契約範本（僅適用於含新臺幣多幣別基金）	說　　明
第 1 目 第 2 目	年度買賣股票總金額之百分之三十。但以下二目不在此限: 1.本基金成立未滿一個完整會計年度者； 2.買賣外國股票者，但委託與經理公司具集團關係之證券商買賣外國股票者，不得超過經理公司當年度買賣外國股票總金額之百分之五十。		當年度買賣股票總金額之百分之三十。但基金成立未滿一個完整會計年度者，不在此限；	管證投字第1060021266號函增訂。
第二十一款	（二十一）投資於任一公司發行、保證或背書之短期票券及有價證券總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十，但投資於基金受益憑證者，不在此限；	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；	依基金管理辦法第10條第1項第17款修訂。
第二十二款	（二十二）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）所發行次順位金融債券總額之百分之十。上開次順位金融債券應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；	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核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；	依基金管理辦法第17條修訂。
第二十七款	（二十七）投資於任一受託機構發行之不動產投資信託基	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	依「基金管理辦法」第16條

條　　次	凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金證券投資信託契約內容	條　　次	海外股票型基金證券投資信託契約範本（僅適用於含新臺幣多幣別基金）	說　　明
	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，如於國內發行者，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；		金之受益權單位總數，不得超過該不動產投資信託基金已發行受益權單位總數之百分之十；上開不動產投資信託基金應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；	第1項第6款規定，投資國內之不動產投資信託基金應符合金管會規定之信評機構評等等級。
第三十二款	（三十二）投資於參與憑證，應符合下列規定： 1.每一基金投資參與憑證總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十。 2.每一基金投資參與憑證其所表彰股票之股份總額，應與所持有該參與憑證之標的證券發行公司發行之股票（含承銷股票、存託憑證及認購（售）權證或認股權憑證所表彰之股份）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；所經理之全部基金投資參與憑證其所表彰股票之股份總額，應與所持有該參與憑證之標的證券發行公司發行之股票（含承銷股票、存託憑證及認購（售）權證或認股權憑證所表彰之股份）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。		（新增，其後款次調整）	依金管會107/8/3金管證投字第1070327025號令增訂。
第九項	九、前項第(五)款所稱各基金，第(九)款、第(十三)款及第(十七)款所稱所經理之全部基金，包括經理公司募集或私募之證券投資信託基金及期貨信託基金。	第九項	九、前項第五款所稱各基金，第九款、第十三款及第十七款所稱所經理之全部基金，包括經理公司募集或私募之證券投資信託基金及期貨信託基金；第二十四款及第二十五款不包括經金管會核定為短期票券之金額。	依「證券投資信託基金管理辦法」第15條第1項規定，爰刪除後段文字。

條　　次	凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金證券投資信託契約內容	條　　次	海外股票型基金證券投資信託契約範本（僅適用於含新臺幣多幣別基金）	說　　明
第十項	十、本條第八項規定比例之限制，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。	第十項	十、第八項第（八）至第（十二）款、第（十四）至第（十七）款、第（二十）至第（二十四）款及第（二十六）款至第（二十九）款規定比例之限制，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。	調整文字。
第十五條	收益分配	第十五條	收益分配	
	本基金之收益全部併入基金資產，不予分配。	第一項	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。	明訂本基金不分配收益。
		第二項	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。	
		第三項	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。	
		第四項	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)。	

條　　次	凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金證券投資信託契約內容	條　　次	海外股票型基金證券投資信託契約範本（僅適用於含新臺幣多幣別基金）	說　　明
		第五項	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。	
		第六項	六、可分配收益依收益分配基準日各有分配收益類型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。	
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 第一款 第二款	一、經理公司之報酬，依下列方式計算並支付之： （一）各類型受益權單位（I類型各計價級別受益權單位除外），係按本基金淨資產價值每年百分之二．〇（2.0%）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。 （二）I類型各計價級別受益權單位，係按該等類型受益權單位之淨資產價值每年百分之一．四（1.4%）之比率，逐日累計計算，並自該等類型受益權單位首次銷售日起每曆月給付乙次。 但本基金自成立之日起屆滿六個月後，除信託契約第十四條第一項規定之特殊情形外，投資於國內外之上市、上櫃公司股票、承銷股票及存託憑證總金額未達本基金淨資產價值之百分之七十部分，經理公司之報酬應減半計收。	第一項	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。但本基金自成立之日起屆滿六個月後，除本契約第十四條第一項規定之特殊情形外，投資於上市、上櫃公司股票之總金額未達本基金淨資產價值之百分之七十部分，經理公司之報酬應減半計收。	明訂經理公司之報酬計算方式。

條　　次	凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金證券投資信託契約內容	條　　次	海外股票型基金證券投資信託契約範本（僅適用於含新臺幣多幣別基金）	說　　明
第二項	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o.二八（0.28%）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。	第二項	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。	明訂保管機構之報酬之計算方式。
第三項	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。	第三項	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。【以新臺幣支付者適用】前一、二項報酬，於次曆月五個營業日內依各類型受益權單位計價幣別分別自本基金撥付之。【依各類型計價幣別分別支付者適用】	明訂經理機構及保管機構之報酬之支付方式。
第十七條	受益憑證之買回	第十七條	受益憑證之買回	
第一項	一、本基金自成立之日起九十日後，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；但I類型各計價級別受益權單位僅得向經理公司提出買回之請求。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。受益人得請求買回各類型受益憑證（I類型各計價級別受益權單位除外）之全部或一部，但買回後剩餘之新臺幣計價受益權單位不及壹仟個單位或美元計價受益憑證每次請求買回之單位數不得低於壹拾個受益權單位且本次請求部分買回後受益憑證所表彰之受益權單位數不及壹拾個單位或人民幣計價受益憑	第一項	一、本基金自成立之日起__日後，受益人得依最新公開說明書之規定，以書面、電子資料或其他約定方式向經理公司或其委任之基金銷售機構提出買回之請求。經理公司與基金銷售機構所簽訂之銷售契約，應載明每營業日受理買回申請之截止時間及對逾時申請之認定及其處理方式，以及雙方之義務、責任及權責歸屬。受益人得請求買回受益憑證之全部或一部，但買回後剩餘之受益憑證所表彰之受益權單位數不及____單位者，不得請求部分買回。經理公司得依本基金各類型受益權單位之特性，訂定其受理受益憑證買回申請之截止時間，除能證明投資人係於截止時間前提出買回請求者，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理買回申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將	明訂本基金開始接受買回之日，並明訂各計價類別受益憑證請求買回受益權單位數之最低限制。

條　　次	凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金證券投資信託契約內容	條　　次	海外股票型基金證券投資信託契約範本（僅適用於含新臺幣多幣別基金）	說　　明
	證每次請求買回之單位數不得低於壹佰個受益權單位且本次請求部分買回後受益憑證所表彰之受益權單位數不及壹佰單位者，除透過基金銷售機構以自己名義為投資人買回本基金、保險公司以投資型保單專戶買回本基金或經經理公司同意者外，不得請求部分買回。I類型新臺幣計價受益憑證之受益人申請買回時所剩餘之受益權單位數不及壹拾萬個單位者，或I類型美元計價受益憑證之受益人申請買回時所剩餘之受益權單位數不及參萬個單位者，應採全部買回。經理公司得依本基金各類型受益權單位之特性，訂定其受理受益憑證買回申請之截止時間，除能證明投資人係於截止時間前提出買回請求者，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理買回申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。		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　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。買回費用歸入本基金資產。	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____，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。	明定本基金買回費用比率。
第　四　項	四、NA類型各計價級別受益權單位之買回，依最新公開說明書之規定扣除買回費用及遞延手續		（新增，其後項次調整）	配合本基金遞延手續費之收益權單位，增

條　　次	凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金證券投資信託契約內容	條　　次	海外股票型基金證券投資信託契約範本（僅適用於含新臺幣多幣別基金）	說　　明
	費。其他類型受益權單位之買回不適用遞延手續費。			訂相關內容。
第七項	七、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七個營業日內，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。受益人之買回價金按所申請買回之受益權單位計價幣別給付之。	第六項	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。受益人之買回價金按所申請買回之受益權單位計價幣別給付之。	明訂買回價金給付期限。
第八項	八、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。	第七項	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給付買回價金外，並應於受益人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。	本基金受益憑證採無實體發行，爰刪除實體受益憑證換發之規定。
第十一項	十一、受益憑證買回之其他事項，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回作業程序」規定辦理。		（新增）	明訂辦理受益憑證之買回應依循之規定。
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	
第二項	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，並自該計算日起七個營業日內，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	第二項	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__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	配合第十七條第七項訂定恢復計算買回價格之給付時間。

條　　次	凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金證券投資信託契約內容	條　　次	海外股票型基金證券投資信託契約範本（僅適用於含新臺幣多幣別基金）	說　　明
	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。		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。	
第三項	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。	第三項	三、受益人申請買回有本條第一項及第十九條第一項規定之情形時，得於暫停計算買回價格公告日(含公告日)起，向原申請買回之機構或經理公司撤銷買回之申請，該撤銷買回之申請除因不可抗力情形外，應於恢復計算買回價格日前(含恢復計算買回價格日)之營業時間內到達原申請買回機構或經理公司，其原買回之請求方失其效力，且不得對該撤銷買回之行為，再予撤銷。經理公司應於撤銷買回申請文件到達日起七個營業日內交付因撤銷買回而換發之受益憑證。	配合本基金受益憑證採無實體發行，爰刪除相關內容。
第十九條	買回價格之暫停計算及買回價金之延緩給付	第十九條	買回價格之暫停計算及買回價金之延緩給付	
第一項 第一款	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： （一）投資所在國或地區證券交易市場、期貨交易市場或外匯市場非因例假日而停止交易；	第一項 第一款	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： （一）投資所在國或地區證券交易所、店頭市場或外匯市場非因例假日而停止交易；	配合本基金實務作業，酌修文字。
第二項	二、前項所定暫停計算本基金部分或全部類型受益權單位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該類型受益權單位之買回價格，並依恢復計算日每受益權單位淨資產價值計算之，並自該計算日起七個營業日內給付買回價金。經理公司就恢復計算本	第二項	二、前項所定暫停計算本基金部分或全部類型受益權單位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該類型受益權單位之買回價格，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__個營業日內給付買回價金。經理公司就恢復計算本	配合本基金實務作業，酌修文字。

條　　次	凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金證券投資信託契約內容	條　　次	海外股票型基金證券投資信託契約範本（僅適用於含新臺幣多幣別基金）	說　　明
	基金各類型每受益權單位買回價格，應向金管會報備之。		基金各類型受益權單位買回價格，應向金管會報備之。	
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	
第一項 第一款 第二款 第三款 第四款 第五款	一、經理公司應每營業日以基準貨幣依下列方式計算本基金之淨資產價值： （一）以前一營業日本基金淨資產價值為基礎，加計各類型受益權單位之淨申贖金額，並按本契約第二十條第七項之匯率換算方式，得出以基準貨幣呈現之初步總資產價值。 （二）計算各類型受益權單位以基準貨幣呈現之資產佔基準貨幣呈現之初步總資產價值之比例。 （三）就計算日適用各類型受益權單位之損益及費用，依上述第（二)款之比例計算分別加減之。 （四）加減專屬各類型受益權單位之損益後，得出以基準貨幣呈現之各類型受益權單位淨資產價值，加總後得出本基金整體淨資產價值。 （五）上述各類型基金淨資產價值按本契約第二十條第七項之匯率換算後，得出以各自計價貨幣呈現之各類型受益權單位淨資產價值。	第一項	一、經理公司應每營業日以基準貨幣計算本基金之淨資產價值。	明訂各類型受益權單位淨值換算之依據。
第二項	二、本基金包含不同計價貨幣之受益權單位，每日基金淨資產價值計算及各不同計價貨幣受益權單位淨值換算，均以基準貨幣與各計價貨幣轉換進行，存在匯率換算風險。		（新增，其後項次調整）	說明不同計價貨幣之受益權單位將存在匯率換算風險。
第四項	四、本基金淨資產價值之計算及計	第三項	三、本基金淨資產價值之計算及計	1.明訂本基金

條　　次	凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金證券投資信託契約內容	條　　次	海外股票型基金證券投資信託契約範本（僅適用於含新臺幣多幣別基金）	說　　明
	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。		算錯誤之處理方式，應依同業公會所擬定，金管會核定之「證券投資信託基金資產價值之計算標準」及「證券投資信託基金淨資產價值計算之可容忍偏差率標準及處理作業辦法」辦理之，該計算標準及作業辦法並應於公開說明書揭露。本基金投資之外國有價證券，因時差問題，故本基金淨資產價值須於次一營業日計算之（計算日），並依計算日中華民國時間____前，經理公司可收到之價格資訊計算淨資產價值。	淨資產價值計算之法令依據。 2.將投資外國有價證券淨資產價值之計算方式移至第五項。
第五項 第一款	五、因本基金投資外國有價證券，故本基金淨資產價值須於次一營業日計算之（計算日）。本基金投資於中華民國境外之資產，其淨資產價值之計算，應遵守下列規定： （一）股票(含承銷股票)、存託憑證、認購(售)權證、認股權憑證、不動產投資信託受益證券(REITs)：以計算日當日經理公司於臺北時間上午十一點前取得投資所在國或地區證券交易市場或店頭市場之收盤價格為準。如計算日經理公司無法於臺北時間上午十一點前取得收盤價格，將依序以彭博資訊(Bloomberg)、路孚特資訊(Refinitiv)、其他獨立專業機構所提供本基金之最近收盤價格替代之。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。		（新增，其後項次調整）	明訂本基金淨資產價值計算方式。

條　　次	凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金證券投資信託契約內容	條　　次	海外股票型基金證券投資信託契約範本（僅適用於含新臺幣多幣別基金）	說　　明
第二款	（二）債券：依序以計算日經理公司於臺北時間上午十一點前取得之中價或買價、最後成交價格、收盤價格加計至計算日止應收之利息為準。前述資料來源先以彭博資訊(Bloomberg)為準，若前述所提供之投資標的價格顯已無法反應當時實際市價者，得由經理公司依序以路孚特資訊(Refinitiv)、洽商國外證券經紀商提供之資訊為準。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。			
第三款	（三）受益憑證、基金股份、投資單位：			
第1目	1.於證券交易市場交易者：以計算日臺北時間上午十一點前依序由彭博資訊(Bloomberg)、路孚特資訊(Refinitiv)取得投資所在國或地區證券交易市場之最近收盤價格為準。持有暫停交易者，以經理公司洽商其他獨立專業機構提供之公平價格為準。			
第2目	2.非於證券交易市場交易者：以計算日臺北時間上午十一點前所取得各基金管理機構最近對外公告之淨資產價值為準，如上述資訊無法取得，將以彭博資訊(Bloomberg)所提供之資訊為準。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之淨值計算。			
第四款	（四）證券相關商品：			
第1目	1.於集中交易市場交易者，以計算日			

條　　次	凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金證券投資信託契約內容	條　　次	海外股票型基金證券投資信託契約範本（僅適用於含新臺幣多幣別基金）	說　　明
	經理公司於臺北時間上午十一點前取得集中交易市場之收盤價格為準。			
第 2 目	2.非於集中交易市場交易者，以計算日經理公司於臺北時間上午十一點前自彭博資訊(Bloomberg)所取得之價格或交易對手所提供之價格為準。			
第 3 目	3.期貨或選擇權係依期貨或選擇權契約所定之標的種類所屬之期貨或選擇權交易市場於計算日經理公司於臺北時間上午十一點前取得之結算價格為準，以計算契約利得或損失。			
第 4 目	4.前開規定之計算日無法取得結算價格者，則以最近之結算價格替代之。			
第 5 目	5.遠期外匯合約： 以計算日經理公司於臺北時間上午十一點前自彭博資訊(Bloomberg)所取得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。			
第五款	(五)參與憑證： 以計算日經理公司於臺北時間上午十一點前取得參與憑證所連結單一股票於證券集中交易市場或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其他獨立專業機構提供之公平價格為準。			
第六項	六、本基金之淨資產價值之計算，如因有關法令或相關規定修改者，從其規定。		（新增）	明定如因有關法令或相關規定修改者，依

條　　次	凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金證券投資信託契約內容	條　　次	海外股票型基金證券投資信託契約範本（僅適用於含新臺幣多幣別基金）	說　　明
				其規定。
第七項	七、本基金國外資產淨值之匯率兌換，先按計算日於臺北時間上午十一點前自彭博資訊(Bloomberg)所取得之前一營業日各該外幣對美元之收盤匯率將外幣換算為美元，再按計算日前一營業日中華民國外匯交易市場所示美元對新臺幣之收盤匯率換算為新臺幣。如無法取得彭博資訊(Bloomberg)所提供之收盤匯率時，以路孚特資訊(Refinitiv)所提供之收盤匯率為準。若計算日前一營業日無收盤匯率時，依序以彭博資訊(Bloomberg)、路孚特資訊(Refinitiv)所提供之最近收盤匯率替代之。但基金保管機構、國外受託保管機構與其他指定交易銀行間之匯款，其匯率以實際匯款時之匯率為準。		（新增）	明定本基金國外資產淨值匯率兌換之規定。
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	
第一項	一、各類型受益權單位每受益權單位之淨資產價值，以計算日之該類型受益權單位淨資產價值，除以該類型已發行在外受益權單位總數計算，以四捨五入方式計算至各計價幣別「元」以下小數第二位。	第一項	一、各類型受益權單位每受益權單位之淨資產價值，以計算日該類型受益權單位淨資產價值，除以該類型已發行在外受益權單位總數計算，以四捨五入方式計算至各計價幣別「元」以下小數第__位。	明定每受益權單位淨資產價值計算方式。
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	

條　　次	凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金證券投資信託契約內容	條　　次	海外股票型基金證券投資信託契約範本（僅適用於含新臺幣多幣別基金）	說　　明
第一項 第五款	一、有下列情事之一者，經金管會核准後，本契約終止： （五）本基金各類型受益權單位合計淨資產價值最近三十個營業日平均值低於等值新臺幣壹億元時，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；於計算前述各類型受益權單位合計金額時，外幣計價受益權單位部分，應依第二十條第七項規定換算為新臺幣後，與新臺幣計價受益權單位合併計算。	第一項 第五款	一、有下列情事之一者，經金管會核准後，本契約終止： （五）本基金各類型受益權單位合計淨資產價值最近三十個營業日平均值低於等值新臺幣壹億元時，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；	配合本基金分為各類型受益權單位，爰修訂文。
第二項	二、本契約之終止，經理公司應於核准之日起二日內公告之。	第三項	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。	本基金終止需經主管機關核准，爰修訂文字。
第二十六條	時效	第二十六條	時效	
	（刪除，其後項次依序調整）	第一項	一、受益人之收益分配請求權自發放日起，五年間不行使而消滅，該時效消滅之收益併入本基金。	本基金不分配收益，爰刪除之。
第二十八條	受益人會議	第二十八條	受益人會議	
第二項	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，且其所表彰各類型受益權單位數總和占提出當時本基金已發行在外各類型受益權單位總數百分之三以上之受益人。但如決議事項係專屬於特定類型受益權單位之事項者，前項之受益人，係指繼續持有該類型受益憑證一年以上，且其所表彰該類型受益權單位數占提出當時本基金已發行在外該類型受益權單位總數百分之三以上之受益人。	第二項	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。	配合本基金分為各類型受益權單位，爰修訂文字。
第四項	四、受益人會議得以書面或親自出	第四項	四、受益人會議得以書面或親自出	配合「證券投

條　　次	凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金證券投資信託契約內容	條　　次	海外股票型基金證券投資信託契約範本（僅適用於含新臺幣多幣別基金）	說　　明
	席方式召開。受益人會議以書面方式召開者，受益人得依受益人會議開會通知載明方式，以書面或電子方式行使表決權。受益人以書面方式行使表決權時，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達指定處所。受益人以書面或電子方式行使表決權時，其意思表示應於受益人會議開會二日前送達指定處所，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。		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。	資信託基金受益人會議準則」修訂。
第五項	五、受益人會議之決議，應經持有代表已發行受益憑證受益權單位總數二分之一以上受益人出席，並經出席受益人之表決權總數二分之一以上同意行之。如決議事項係專屬於特定類型受益權單位之事項者，則受益人會議應僅該類型受益權單位之受益人有權出席並行使表決權，且受益人會議之決議，應經持有代表已發行該類型受益憑證受益權單位總數二分之一以上受益人出席，並經出席受益人之表決權總數二分之一以上同意行之。下列事項不得於受益人會議以臨時動議方式提出：	第五項	五、受益人會議之決議，應經持有代表已發行受益憑證受益權單位總數二分之一以上受益人出席，並經出席受益人之表決權總數二分之一以上同意行之。下列事項不得於受益人會議以臨時動議方式提出：	配合本基金分為各類型受益權單位，爰修訂文字。
第七項	七、本基金每一受益權單位有一表決權，但未滿一個受益權單位者，無法行使表決權。		(增列)	配合實務作業增列。

條　　次	凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金證券投資信託契約內容	條　　次	海外股票型基金證券投資信託契約範本（僅適用於含新臺幣多幣別基金）	說　　明
第三十條	幣制	第三十條	幣制	
	本基金彙整登載所有類型受益權單位數據之簿冊文件、收入、支出、基金資產總值之計算及本基金財務報表之編列，均應以基準貨幣(即新臺幣)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本基金各類型受益權單位每受益權單位淨資產價值，不在此限。	第一項	一、本基金彙整登載所有類型受益權單位數據之簿冊文件、收入、支出、基金資產總值之計算及本基金財務報表之編列，均應以基準貨幣元為單位，不滿一元者四捨五入。但本契約第二十一條第一項規定之本基金各類型受益權單位每受益權單位淨資產價值，不在此限。	項次符號刪除。
	(刪除)	第二項	二、本基金資產由外幣換算成新臺幣，或以新臺幣換算成外幣，含每日本基金資產價值計算及各外幣類型受益權單位淨值換算，應以計算日_____提供之_____為計算依據，如當日無法取得_____所提供之_____，則以當日_____所提供之_____替代之。如均無法取得前述匯率時，則以最近_____之收盤匯率為準。	本基金國外淨資產價值之匯率兌換標準已於第二十條第七項中規定，故刪除本條第二項之規定。
第三十一條	通知及公告	第三十一條	通知及公告	
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，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： （刪除，其後款次依序調整）	第一項 第二款	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： （二）本基金收益分配之事項。	配合本基金分為各類型受益權單位，爰修訂文字。 本基金不分配收益，爰刪除之。

條　　次	凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金證券投資信託契約內容	條　　次	海外股票型基金證券投資信託契約範本（僅適用於含新臺幣多幣別基金）	說　　明
第三項 第一款	三、對受益人之通知或公告，應依下列方式為之： （一）通知：依受益人名簿記載之通訊地址郵寄之；其指定有代表人者通知代表人，但經受益人同意者，得以傳真或電子方式為之。受益人通訊方式變更時，應即向經理公司或事務代理機構辦理變更登記，經理公司或清算人依本契約規定辦理通知時，以送達至受益人名簿所記載之通訊方式視為已依法送達。	第三項 第一款	三、對受益人之通知或公告，應依下列方式為之： （一）通知：依受益人名簿記載之通訊地址郵寄之；其指定有代表人者通知代表人，但經受益人同意者，得以傳真或電子方式為之。	配合實務作業，增訂後段文字。
第二款	（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、經理公司網站，或其他依金管會所指定或同意之方式公告。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。	第二款	（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、經理公司網站，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。	配合實務作業修訂。
第六項	六、本條第二項第（三）款及第（四）款規定應公布之內容及比例，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。		（新增）	明訂應公布之資訊如相關法令修訂，應從其規定。
第三十五條	個人資料保護			
	本契約當事人之一方提供他方之個人資料，應依個人資料保護法之規定善盡保密、管理之責。非經揭露個人資料之一方同意或非依法令要求，他方不得亦不會就所持有之個人資料全部或部分之內容為特定目的以外之傳送、散布、處理或為其他利用。契約關係終止或特定目的完		(新增，其後條次依序調整)	配合個人資料保護法增訂相關文字。

條　　次	凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢證券投資信託基金證券投資信託契約內容	條　　次	海外股票型基金證券投資信託契約範本（僅適用於含新臺幣多幣別基金）	說　　明
	成後，當事人將依保存年限相關法令規定處理之。			
第三十六條	生效日	第三十五條	生效日	
第一項	一、本契約自金管會申報生效之日起生效。	第一項	一、本契約自金管會核准之日起生效。	本基金採申報生效制，爰酌修文字。

凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約與契約範本條文對照表

條 項 款 次	凱基環球傘型基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金證券投資信託契約內容	條 項 款 次	開放式債券型基金 證券投資信託契約範本	說明
前 言	凱基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，募集凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 證券投資信託基金（以下簡稱本基金），與兆豐國際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，申購人自申購之程序完成之日起，或自財團法人中華民國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。	明訂本基金名稱、經理公司與基金保管機構名稱及配合實務作業增訂部分內容。
第 一 條	定義	第 一 條	定義	
第 一 項	本契約所使用名詞之定義如下：	第 一 項	本契約所使用名詞之定義如下：	
第 二 款	二、本基金：指為本基金受益人之權益，依本契約所設立之凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 證券投資信託基金。	第 二 款	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。	明訂基金名稱。
第 三 款	三、經理公司：指凱基證券投資信	第 三 款	三、經理公司：指____證券投	明訂經理公司

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基15年期以上美元BBB級ESG永續公司債券ETF基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
	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。		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。	名稱。
第四款	四、基金保管機構：指兆豐國際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兼營信託業務之銀行。	第四款	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。	明訂基金保管機構名稱。
第五款	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或地區相關法令規定，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。		（新增，其後款次依序調整）	本基金投資海外有價證券，配合實務操作增訂國外受託保管機構定義。
第八款	八、本基金成立日：指本契約第三條第一項最低募集金額募足，並符合本契約第八條第一項本基金成立條件，經理公司向金管會報備並經金管會核准備查之日。	第七款	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。	配合本契約條次及實務作業修訂之。
第九款	九、本基金受益憑證發行日：指經理公司依證券集中保管事業規定檢具相關文件首次向證券集中保管事業登錄本基金受益憑證及受益權單位數之日。	第八款	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。	配合本基金實務作業修訂之。
第十款	十、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）前銷售受益憑證之機構。	第九款	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。	配合本基金實務作業修訂之。
第十一款	十一、參與證券商：指依中華民國		（新增，其後款次依序調整）	明訂本基金參

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基15年期以上美元BBB級ESG永續公司債券ETF基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
	法令設立及營業，領有證券自營商（或）經紀商執照，具備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）規定之參與證券商之資格及條件，且已與經理公司簽訂本基金參與契約，得自行或受託辦理本基金申購及買回業務之證券商。			與證券商資格。
第十二款	十二、參與契約：指經理公司與參與證券商為規範有關參與證券商參與本基金之申購與買回之權利義務與相關事項，而共同簽訂之契約。		（新增，其後項次依序調整）	同上。
第十五款 第一目 第2目	十五、營業日：指下列各地市場之共同營業日： (一)中華民國證券櫃檯買賣中心交易日； (二)美國銀行營業日。	第十二款	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。	配合本基金實務作業修訂之。
第十六款	十六、申購申請日：指參與證券商依據參與契約及本契約規定，自行或受託向經理公司提出申購本基金受益憑證，其申購申請書及其相關文件之書面或電子資料送達經理公司之營業日。		（新增，其後款次依序調整）	依本基金實務作業增訂之。
第十七款	十七、申購日：於本基金成立日（不含當日）前，係指經理公司及基金銷售機構銷售本基金受益權單位之營業日；於本基金上櫃日（含當日）後，參與證券商依據參與契約及本契約規定，自行或受託向經理公司提出	第十三款	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。	配合本基金實務作業修訂之。

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
	申購本基金受益憑證，經理公司依現金申購／買回清單買入一籃子成分交易之營業日。			
第十八款	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。	第十四款	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。	配合本基金投資海外，增列計算日定義中之投資所在國或地區。
第十九款	十九、收益平準金：指自本基金成立日起，凡受益憑證申購或買回價金中，計算日屬於原受益人每受益權單位淨資產價值中所累積之收入(包含但不限於利息收入)，扣除費用部分屬之。	第十五項	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。	依本基金實務作業修正。
第二十款	二十、買回申請日：指參與證券商依據參與契約及本契約規定，自行或受託向經理公司申請買回本基金受益憑證，其買回申請書及其相關文件之書面或電子資料送達經理公司之營業日。		（新增，其後款次依序調整）	依本基金實務作業增訂之。
第廿一款	廿一、買回日：指參與證券商依據參與契約及本契約規定，自行或受託向經理公司申請買回本基金受益憑證，經理公司依現金申購／買回清單賣出一籃子成分交易之營業日。	第十六款	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。	配合本基金實務作業修訂之。
第廿四款	廿四、證券集中保管事業：指依本基金投資所在國或地區法令規定得辦理有價證券集中保管業務之機構。	第十九款	十九、證券集中保管事業：指依法令規定得辦理有價證券集中保管業務之機構。	本基金投資範圍包含國內外交易市場，故配合本基金實務作業酌作文

條 項 款 次	凱基環球傘型基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金證券投資信託契約內容	條 項 款 次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
				字修訂。
第 廿 五 款	廿五、票券集中保管事業：依本基金投資所在國或地區法令規定得辦理票券集中保管業務之機構。	第 二 十 款	二十、票券集中保管事業：依法令規定得辦理票券集中保管業務之機構。	本基金投資範圍包含國內外交易市場，故配合本基金實務作業酌作文字修訂。
第 廿 六 款	廿六、證券交易市場：指由本基金投資所在國或地區證券交易所、店頭市場或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。	第二十一款 第二十二款	二十一、證券交易所：指台灣證券交易所股份有限公司。 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。	配合本基金實務作業修訂之。 本基金投資範圍包含國內外交易市場，故併入前款。
第 廿 七 款	廿七、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交易契約等金融商品。	第二十三款	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。	配合本基金實務操作修訂。
	（刪除，其後項次依序調整）	第二十五款	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。	依證券投資信託基金管理辦法第 38 條規定指數股票型基金信託契約得免記載，故刪除之。
第 廿 九 款	廿九、作業準則：指本契約附件一「凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 證券投資信託基金受益憑證現金申購暨買回申請作業準則」。		（新增，其後款次依序調整）	配合本基金實務作業增訂之。
第 三 十 款	三十、申購價金：指本基金成立日	第二十六款	二十六、申購價金：指申購本基	配合本基金實

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基15年期以上美元BBB級ESG永續公司債券ETF基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
	(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。		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。	務作業修訂之。
第卅二款	卅二、現金申購/買回清單：指經理公司於每一營業日本基金淨資產價值結算完成後所傳輸及公告之訂有本基金次一營業日申購/買回相關參考數據或資料之內容，惟首次公告係為本基金上櫃日之前一營業日，若遇不可抗力之特殊情事，前述公告時間均順延至次一營業日證券櫃檯買賣中心開盤前完成傳輸及公告更新事宜。		(新增，其後款次依序調整)	配合本基金實務作業增訂之。
第卅三款	卅三、申購基數：指本基金受理申購之最小受益權單位數，參與證券商自行或受託為申購之受益權單位數應以申購基數或其整倍數為之。		(新增，其後款次依序調整)	配合本基金實務作業增訂之。
第卅四款	卅四、買回基數：指本基金受理買回之最小受益權單位數，參與證券商自行或受託為買回之受益權單位數應以買回基數或其整倍數為之。		(新增，其後款次依序調整)	配合本基金實務作業增訂之。
第卅五款	卅五、每申購基數約當淨值：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受益權單位		(新增，其後款次依序調整)	配合本基金實務作業增訂之。

條 項 款 次	凱基環球傘型基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金證券投資信託契約內容	條 項 款 次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
	數，再乘以每申購基數所表彰之受益權單位數。			
第 卅 六 款	卅六、預收申購價金：指本基金上櫃日（含當日）後，以每申購申請日之現金申購／買回清單公告內所揭示每申購基數約當淨值乘以一定比例之金額。前述一定比例之金額依最新公開說明書規定辦理。		（新增，其後款次依序調整）	配合本基金實務作業增訂之。
第 卅 七 款	卅七、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預收申購交易費用及申購手續費後，再乘以申購人所申請之申購基數或其整倍數後，計算出申購人於申購申請日應預付之總金額。前述申購交易費用及申購手續費之計算標準，依最新公開說明書規定辦理。		（新增，其後款次依序調整）	配合本基金實務作業增訂之。
第 卅 八 款	卅八、實際申購價金：指本基金上櫃日（含當日）後，經理公司於每一營業日所計算出申購人於申購日之實際應給付金額；其計算方式依最新公開說明書規定辦理。		（新增，其後款次依序調整）	配合本基金實務作業增訂之。
第 卅 九 款	卅九、實際申購總價金：指本基金上櫃日（含當日）後，依本基金申購日之實際申購價金加計經理公司訂定之申購交易費用及申購手續費後，由經理公司於申購日次一營業日計算出申購人		（新增，其後款次依序調整）	配合本基金實務作業增訂之。

條 項 款 次	凱基環球傘型基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金證券投資信託契約內容	條 項 款 次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
	實際應給付之總金額。前述申購交易費用及申購手續費之計算標準，最新公開說明書規定辦理。			
第 四 十 款	四十、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，申購人應依作業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，經理公司應依作業準則規定方式於時限內給付申購總價金差額予申購人。		（新增，其後款次依序調整）	配合本基金實務作業增訂之。
第四十一款	四十一、買回價金：指本基金上櫃日（含當日）後，經理公司於每一營業日所計算出受益人於買回日之實際買回價金；其計算方式依最新公開說明書規定辦理。		（新增，其後款次依序調整）	配合本基金實務作業增訂之。
第四十二款	四十二、買回總價金：指買回價金扣減經理公司訂定之買回交易費用及買回手續費之餘額。前述買回交易費用及買回手續費之計算標準，依最新公開說明書規定辦理。		（新增，其後款次依序調整）	配合本基金實務作業增訂之。
第四十三款	四十三、標的指數：指本基金所追蹤之標的指數，即「彭博 MSCI 15 年以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券指數」（Bloomberg MSCI US Corporate BBB Senior SRI		（新增，其後款次依序調整）	配合本基金實務作業增訂之。

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
	Sustainable BB+ 15+ ex China 15% Sector Capped Index)。			
第四十四款	四十四、指數提供者：指負責編製及提供標的指數並授權經理公司為本基金使用該指數者，本基金所使用標的指數名稱之提供者，即 Bloomberg Index Services Limited。		（新增，其後款次依序調整）	配合本基金實務作業增訂之。
第四十五款	四十五、指數授權契約：指由指數提供者與經理公司所簽訂，授權本基金使用標的指數之契約。		（新增，其後款次依序調整）	配合本基金實務作業增訂之。
第四十六款	四十六、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。		（新增，其後款次依序調整）	配合本基金實務作業增訂之。
第四十七款	四十七、凱基環球傘型基金：指凱基環球傘型證券投資信託基金，包括二檔子基金，即凱基 15 年期以上美元投資級新興市場 ESG 永續債券 ETF 證券投資信託基金、凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 證券投資信託基金及凱基環球趨勢證券投資信託基金。		（新增，其後款次依序調整）	明訂本傘型基金及二檔子基金名稱。
第四十八款	四十八、問題發行公司：指本基金持有之公司債發行公司具有「問題公司債處理規則」所定事由。	第二十九項	二十九、問題發行公司：指本基金持有之公司債發行公司具有附件一「問題公司債處理規則」所定	現行法令已有「問題公司債處理規則」，不再另行增訂附

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			事由者。	件。
第四十九款	四十九、除息交易日：指經理公司為分配收益後而停止過戶日之前第二個營業日；在除息交易日及該日以後所買入或申購之受益權單位，不具當期分配收益之權利。			配合本基金實務作業增訂之。
第二條	本基金名稱及存續期間	第二條	本基金名稱及存續期間	
第一項	一、本基金為指數股票型之開放式基金，定名為凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 證券投資信託基金。	第一項	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。	明訂基金名稱及類型。
第三條	本基金募集額度	第三條	本基金總面額	
第一項	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。每受益權單位發行價格為新臺幣肆拾元。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，經向金管會申報生效後，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以上，得辦理追加募集，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。	第一項 第一款 第二款	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，經金管會核准或生效後，符合下列條件者，得辦理追加募集： （一）自開放買回之日起至申請送件日屆滿一個月。 （二）申請日前五個營業日平均已發行單位數占原申請核准或申報生效發行單位數之比率達百分之九十五以上。	1. 明訂本基金首次募集最高及最低金額及每受益權單位發行價格及其受益權單位最高總數。 2. 依證券投資信託事業募集證券投資信託基金處理準則第 8 條修訂追加募集之規定。
第二項	二、本基金經向金管會申報生效後，除法令另有規定外，應於申報生效函送達日起六	第二項	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	酌修文字。

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
	個月內開始募集，自開始募集日起三十日內應募足前項規定之最低募集金額，在上開期間內募集之受益憑證募集額度已達最低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。		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。	
第四條	受益憑證之發行	第四條	受益憑證之發行	
第一項	一、經理公司發行受益憑證，應經向金管會之申報生效後，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，且應於本基金上櫃買賣開始日以前。	第一項	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。	配合本基金實務作業修訂之。
第二項	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。	第二項	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	明訂每受益憑證所表彰之受益權單位數，並配合受益憑證無實體發行，刪除分割受益憑證之規定。

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基15年期以上美元BBB級ESG永續公司債券ETF基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			位。	
第三項	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。	第三項	三、本基金受益憑證為記名式。	1.配合受益憑證無實體發行，爰修正本條文第三項。 2.本基金採無實體發行，不印製實體受益憑證，同時刪除原契約條文第七項及第八項。
	（刪除，其後項次依序調整）	第七項	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。	
	（刪除，其後項次依序調整）	第八項	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。	
第七項	七、本基金受益憑證發行日後，經理公司應於基金保管機構收足申購人之實際申購總價金及其他依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）付作業應配合以本基金註冊地之證券集中保管事業規定為準。但若申購人繳付之預收申購總價金或其他依本契約應給付之款項或任一款項有差額或不足額，致未能於作業準則之規定時限內交付或補足者，應視為申購失敗，經理公司即不發行受益憑證予申購人。	第九項	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。	配合本基金實務作業修訂之。
第八項 第一款	八、本基金受益憑證以無實體發行，應依下列規定辦理： （一）經理公司發行受益憑證不印製實體證券，而以帳簿	第十項 第一款	十、本基金受益憑證以無實體發行時，應依下列規定辦理： （一）經理公司發行受益憑證不印製實體證券，而以帳簿	配合本基金實務作業修訂之。

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
	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本基金註冊地之證券集中保管事業之相關規定辦理。		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。	
第四款	(四)經理公司與本基金註冊地之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。	第四款	(四)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。	
第五款	(五)於本基金上櫃前，經理公司應將受益人資料送交本基金註冊地之證券集中保管事業登錄。	第五款	(五)經理公司應將受益人資料送交證券集中保管事業登錄。	
第六款	(六)於本基金成立前，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本基金註冊地之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，惟若受益人委託以基金銷售機構之特定金錢信託或財富管理專戶名義所為之申購，則其受益憑證得登載於該專戶開設於本基金註冊地之證券集中保管事業之保管劃撥帳戶下之登錄專戶。	第六款	(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。	
第七款	(七)受益人向參與證券商所為之申購或買回、本基金上櫃後之受益憑證買賣，悉依證券櫃檯買賣中心所訂相關辦法之規定辦理。	第七款	(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。	

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基15年期以上美元BBB級ESG永續公司債券ETF基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
第五條	本基金成立前之申購及成立後上櫃前之交易限制	第五條	受益權單位之申購	配合實務作業需要，修訂相關內容
第一項	一、本基金成立日(不含當日)前之申購，應符合下列規定：		(新增，其後項次依序調整)	配合本基金實務作業修訂之。
第一款	(一)本基金每受益權單位之申購價金包括發行價格及申購手續費，申購手續費由經理公司訂定。	第一項	一、本基金每受益權單位之申購價金包括發行價格及申購手續費，申購手續費由經理公司訂定。	款次調整。
	(刪除)	第二項	二、本基金每受益權單位之發行價格如下：	明訂每受益權單位之發行價格，並配合本基金實務作業修訂之。
第二款	(二)本基金成立日(不含當日)前，每受益權單位之發行價格為新臺幣肆拾元。	第一款	(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。	
	(刪除)	第二款	(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。	
第三款	(三)本基金每受益權單位之發行價格乘以申購單位數所得之金額為發行價額，發行價額歸本基金資產。	第三項	三、本基金每受益權單位之發行價格乘以申購單位數所得之金額為發行價額，發行價額歸本基金資產。	款次調整。
第四款	(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一。本基金申購手續費依最新公開說明書規定。	第四項	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。	明訂本基金申購手續費上限。
第六款	(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	第六項	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	配合實務作業及「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

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
	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。		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。	條規定修訂之。
第七款	（七）申購人應於申購當日將基金申購書件交付經理公司或基金銷售機構，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基金銷售機構名義為申購人申購基金，應於申購當日將申請書件及申購價金交付基金銷售機構。			
第八款	（八）申購人透過基金銷售機構以基金銷售機構名義為申購人申購基金，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 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，則應以金融機構受理申購或扣款之日作為申購日。			
第九款	（九）受益人申請於經理公司不同基金之轉申購，經理公司應以該買回價款實際轉入所申購基金專戶當日作			

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
第十款 第十一款	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。 (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。 (十一)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發行價格乘以壹仟個受益權單位數或其整倍數，亦即為新臺幣肆萬元整或其整倍數。	第七項 第八項	七、受益權單位之申購應向經理公司或其委任之基金銷售機構為之。申購之程序依最新公開說明書之規定辦理，經理公司並有權決定是否接受受益權單位之申購。惟經理公司如不接受受益權單位之申購，應指示基金保管機構自基金保管機構收受申購人之現金或票據兌現後之三個營業日內，將申購價金無息退還申購人。 八、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。	項次調整。 明訂本基金成立日前之最低申購發行價額。
第二項	二、本基金自成立日起至上櫃日(不含當日)前，經理公司或其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。		(新增)	配合本基金實務作業增訂之。
	(刪除，其後條次依序調整)	第六條	本基金受益憑證之簽證	本基金受益憑證無實體發行，故刪除之。
	(刪除)	第一項	發行實體受益憑證，應經簽證。	本基金受益憑證無實體發行，故刪除之。
	(刪除)	第二項	發行實體受益憑證，應經簽證。	本基金受益憑

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			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。	證無實體發行，故刪除之。
第六條	申購基數與買回基數		（新增，其後條次依序調整）	配合本基金實務作業增訂之。
第一項	一、本基金申購基數或買回基數依最新公開說明書之規定。		（新增）	配合本基金實務作業增訂之。
第二項	二、每一申購基數所代表之受益權單位數於任一營業日之淨資產總值應相等於基金淨資產價值除以已發行受益權單位總數乘以每申購基數所代表之受益權單位數。		（新增）	配合本基金實務作業增訂之。
第三項	三、每一買回基數所代表之受益權單位數於任一營業日之淨資產總值應相等於基金淨資產價值除以已發行受益權單位總數乘以每買回基數所代表之受益權單位數。		（新增）	配合本基金實務作業增訂之。
第四項	四、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。		（新增）	配合本基金實務作業增訂之。
第七條	本基金上櫃日起受益權單位之申購		（新增，其後條次依序調整）	配合本基金實務作業增訂之。
第一項	一、除主管機關或證券櫃檯買賣中心另有規定外，經理公司應自本基金上櫃日之前一營業日起，於每一基金淨資產價值結算完成後訂定並公告次一營業日之「現金申購／買回清單」。		（新增）	配合本基金實務作業增訂之。
第二項	二、前項「現金申購／買回清單」，		（新增）	配合本基金實

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
	應於經理公司網站公告之。			務作業增訂之。
第三項	三、自上櫃日起，申購人始得於任一營業日，委託參與證券商依本契約及作業準則規定之程序，向經理公司提出申購申請，參與證券商亦得自行申購。經理公司有權決定是否接受申購，惟經理公司如不接受申購，應依據作業準則相關規定辦理。		（新增）	配合本基金實務作業增訂之。
第四項	四、申購人每次申購之實際申購總價金為依本基金申購日之實際申購價金加計經理公司訂定之申購交易費用及申購手續費後，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。前述申購交易費用及申購手續費之計算標準，依最新公開說明書規定辦理。		（新增）	配合本基金實務作業增訂之。
第五項	五、申購人應按經理公司每一營業日之「現金申購／買回清單」內揭示之每基數預收申購總價金，依申購基數或其整倍數計算後於申購日交付預收申購總價金至本基金指定專戶辦理申購。經理公司並應計算實際申購總價金減計預收申購總價金之申購總價金差額，若為正數者，申購人應依據作業準則相關規定，於期限之內繳付差額予本基金，始完成申購程序；若為負數者，經理		（新增）	配合本基金實務作業增訂之。

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
	公司應依據作業準則相關規定，給付該筆差額予申購人。			
第六項	六、經理公司就每一申購得收取申購手續費。本基金受益憑證申購手續費不列入本基金資產，每受益權單位之申購手續費最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值之百分之一。		（新增）	配合本基金實務作業增訂之。
第七項	七、申購人提出申購後，應於作業準則規定之期限內依申請書所載之申購基數或其整倍數給付預收申購總價金、申購總價金差額及其他申購人依本契約應給付之款項，否則視為申購失敗，經理公司應依作業準則規定，自申購失敗之申購人於申購日給付之預收申購總價金中，扣除行政處理費之款項予本基金後，始於申購失敗之次一營業日起十個營業日內退回申購人之約定匯款帳戶。前述行政處理費之給付標準應按作業準則規定計算。		（新增）	配合本基金實務作業增訂之。
第八項	八、申購人向經理公司提出申購，經理公司有權決定是否接受受益權單位之申購。除經理公司同意者外，於作業準則規定之期限後，不得撤銷該筆申購之申請。		（新增）	配合本基金實務作業增訂之。
第九項	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，應依作業準則規定		（新增）	配合本基金實務作業增訂之。

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
	辦理。			
第八條	本基金之成立、不成立與本基金受益憑證之上櫃、終止上櫃	第七條	本基金之成立與不成立	配合本基金實務作業增訂之。
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募足最低募集金額新臺幣貳億元整。當凱基環球傘型基金之二檔子基金中任一子基金未達成立條件時，則凱基環球傘型基金不成立，本基金亦不成立。	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募足最低淨發行總面額新臺幣____元整。	明訂基金成立條件。
第三項	三、本基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，於自本基金不成立日起十個營業日內，以申購人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式，退還申購價金及加計自基金保管機構收受申購價金之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。	第三項	三、本基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，於自本基金不成立日起十個營業日內，以申購人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式，退還申購價金及加計自基金保管機構收受申購價金之日起至基金保管機構發還申購價金之前一日止，按基金保管機構活期存款利率計算之利息。利息計至新臺幣「元」，不滿壹元者，四捨五入。	配合本基金實務作業修訂之。
第四項	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。	第四項	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。	配合本基金實務作業修訂之。

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基15年期以上美元BBB級ESG永續公司債券ETF基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
第五項	五、經理公司於本基金募足最低募集金額，並報經金管會核准成立後，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店頭市場上櫃。本基金受益憑證初次上櫃競價買賣之參考價格，以上櫃前一營業日本基金可計算所得之最新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。		（新增，其後項次依序調整）	配合本基金實務作業增訂之。
第六項	六、本基金受益憑證之上櫃買賣，應依證券櫃檯買賣中心有關規定辦理。		（新增，其後項次依序調整）	配合本基金實務作業修訂之。
第七項 第一款 第二款	七、本基金有下列情形之一者，終止上櫃： （一）依本契約第廿五條規定終止本契約時；或 （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申請金管會核准終止上櫃。		（新增，其後項次依序調整）	配合本基金實務作業修訂之。
第九條	受益憑證之轉讓	第八條	受益憑證之轉讓	
第一項	一、本基金受益憑證於上櫃日前，除因繼承或其他法定原因移轉外，不得轉讓。自本基金上櫃日起，除依本契約第廿五條規定終止本契約、第廿六條規定辦理清算及金管會或相關法令另有規定外，僅得於證券櫃檯買賣中	第一項	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。	配合本基金實務作業修訂之。

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
	心依其有關之規定公開買賣。			
第二項	二、受益憑證之轉讓，非將受讓人姓名或名稱、住所或居所記載於受益人名簿，並通知經理公司或其指定之受益憑證事務代理機構，不得對抗經理公司或基金保管機構。	第二項	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。	本基金受益憑證轉換無實體發行，無轉讓記載於受益憑證之情形，爰修正文字。
	（刪除，其後項次調整）	第三項	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。	本基金受益憑證無實體發行，毋需背書轉讓，故無實體受益憑證不適用第三項規定。
第三項	三、有關受益憑證之轉讓，依「受益憑證事務處理規則」、「證券交易法」及相關法令規定辦理。	第四項	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。	配合本基金實務作業修訂之。
第四項	四、凱基環球傘型基金之二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。		（新增，其後項次依序調整）	配合本基金實務作業增訂之。
第十條	本基金之資產	第九條	本基金之資產	
第一項	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、處分及收付本基金之資產。本基金資產應以「兆豐國際商業銀行股份有限公司受託保管凱基環球傘型證券	第一項	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	明訂基金專戶名稱，並配合本基金實務作業修訂之。

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
	投資信託基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 證券投資信託基金專戶」名義，經向金管會申報生效後登記之，並得簡稱為「凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金專戶」。但本基金於中華民國境外之資產，得依資產所在國或地區相關法令或基金保管機構與國外受託保管機構間契約之約定辦理。		專戶」名義，經金管會核准後登記之，並得簡稱為「_____基金專戶」。	
第四項 第一款	四、下列財產為本基金資產： （一）申購人申購所給付之資產（申購手續費除外）。	第四項 第一款	四、下列財產為本基金資產： （一）申購受益權單位之發行價額。	配合本基金實務作業修訂之。
	（刪除，其後款次依序調整）	第二款	（二）發行價額所生之孳息。	合併至第三款。
第三款	（三）以前二款資產所生之孳息、所衍生之有價證券權益及資本利得。		（新增，其後款次依序調整）	配合本基金實務作業增訂之。
	（刪除，其後款次依序調整）	第五款	（五）以本基金購入之資產之孳息及資本利得。	合併至第三款。
第六款	（六）申購及買回交易費用。	第七款	（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。
第七款	（七）申購或買回失敗之行政處理費。		（新增，其後款次依序調整）	配合本基金實務作業增訂之。
第五項	五、運用本基金所生之外匯兌換損益，由本基金承擔。		（新增，其後項次依序調整）	配合本基金實務作業增訂之。
第十一條	本基金應負擔之費用	第十條	本基金應負擔之費用	
第一項	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：	

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
第一款	(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；	第一款	(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；	本基金採固定費率並酌作文字修訂。
第三款	(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；	第三款	(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；	配合本契約條次修訂。
第四款	(四)本基金為給付受益人買回總價金或辦理有價證券交割，由經理公司依相關法令及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；	第四款	(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；	依本契約定義修訂之。
第五款	(五)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等)及其衍生之稅捐；		(新增，其後款次依序調整)	配合本基金實務作業增訂之。
第六款	(六)由證券櫃檯買賣中心或金管會核准或指定之其他機構提供本基金現金申購、		(新增，其後款次依序調整)	配合本基金實務作業增訂之。

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
	買回等交易電腦連線作業系統平台之委託處理服務費；			
第七款	（七）於證券櫃檯買賣中心上櫃所生之相關費用（包括但不限於應繳納證券櫃檯買賣中心之上櫃費及年費）；		（新增，其後款次依序調整）	配合本基金實務作業增訂之。
第八款	（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義務外，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，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；	配合本基金實務作業修訂之。
第九款	（九）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義務外，經理公司為經理本基金或基金保管機構為保管、處分、辦理本基金短期借款及收付本基金資產，對任何人為訴訟上或非訴訟上之請求所發生之一切費用（包括但不限於律師費），未由第三人負擔者，或經理公司依本契約第十三條第十三項規定，或基金保管機構依本契約第十四條第六項、第十二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；	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，經理公司為經理本基金或基金保管機構為保管、處分、辦理本基金短期借款及收付本基金資產，對任何人為訴訟上或非訴訟上之請求所發生之一切費用（包括但不限於律師費），未由第三人負擔者，或經理公司依本契約第十二條第十二項規定，或基金保管機構依本契約第十三條第四項、第十項及第十一項規定代為追償之費用（包括但不限於律師費），未由被追償人負擔者；	配合本基金實務作業以及本契約條次修訂之。
第十一款	（十一）本基金清算時所生之一	第八款	（八）本基金清算時所生之一切	配合本契約條

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基15年期以上美元BBB級ESG永續公司債券ETF基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
	切費用;但因本契約第廿五條第一項第(五)款之事由終止契約時之清算費用,由經理公司負擔;		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。	次修訂。
第二項	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(七)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。	配合本契約款次修訂。
第十二條	受益人之權利、義務與責任	第十一條	受益人之權利、義務與責任	
第一項 第一款	一、受益人得依本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: (一)剩餘財產分配請求權。	第一項 第一款	一、受益人得依本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: (一)剩餘財產分派請求權。	依民法第1030條之1規定修訂。
第十三條	經理公司之權利、義務與責任	第十二條	經理公司之權利、義務與責任	
第一項	一、經理公司應依現行有關法令、本契約、參與契約之規定暨金管會之指示,並以善良管理人之注意義務及忠實義務經理本基金,除本契約另有規定外,不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本契約規定之義務,有故意或過失時,經理公司應與自己之故意或過失,負同一責任。經理公司因故意或過失違反法令或本契約約定,致生損害於本基金之資產者,經理公司應對本基金負損害賠償責任。	第一項	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。	配合本基金實務作業修訂之。

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基15年期以上美元BBB級ESG永續公司債券ETF基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
第三項	三、經理公司對於本基金資產之取得及處分有決定權，並應親自為之，除金管會另有規定外，不得複委任第三人處理。但經理公司行使其他本基金資產有關之權利，必要時得要求基金保管機構、國外受託保管機構或其代理人出具委託書或提供協助。經理公司就其他本基金資產有關之權利，得委任或複委任基金保管機構、國外受託保管機構或律師或會計師行使之；委任或複委任國外受託保管機構或律師或會計師行使權利時，應通知基金保管機構。	第三項	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。	本基金投資國內外，故增訂國外受託保管機構之規定。
第四項	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。	第四項	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。	本基金投資國內外，故增訂國外受託保管機構之規定。
第五項	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、參與契約或有關法令規定，或有違反之虞時，應即報金管會。	第五項	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。	配合本基金實務作業修訂之。
第七項	七、經理公司、基金銷售機構或參與證券商應於申購人交付申購申請書且完成申購價金或預收申購總價金之給	第七項	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	配合「證券投資信託基金募集發行銷售及其申購或買回

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基15年期以上美元BBB級ESG永續公司債券ETF基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
	付前，交付簡式公開說明書，並應依申購人之要求，提供本基金公開說明書。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。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。		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。	作業程序」第14條規定，明訂公開說明書之交付方式。
第八項	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：	第八項	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：	配合本基金實務作業修訂之。
第一款	（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。	第一款	（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。	
第二款	（二）本基金申購基數及買回基數。	第二款	（二）申購人每次申購之最低發行價額。	
第三款	（三）申購及買回手續費。	第三款	（三）申購手續費。	
第四款	（四）申購及買回交易費用。	第四款	（四）買回費用。	
第五款	（五）申購或買回失敗行政處理費。			
第六款	（六）配合本契約變動修正公開說明書內容者。	第五款	（五）配合證券投資信託契約變動修正公開說明書內容者。	
第七款	（七）其他對受益人權益有重大影響之修正事項。	第六款	（六）其他對受益人權益有重大影響之修正事項。	
第九項	九、經理公司就證券之買賣交割	第九項	九、經理公司就證券之買賣交割	配合本基金實

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
	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。		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。	務作業修訂之。
第十二項	十二、經理公司應與擬辦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「凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 證券投資信託基金證券商參與契約重要內容」之意旨與精神之條款。經理公司與參與證券商之權利義務關係依參與契約之規定。		（新增，其後項次依序調整）	配合本基金實務作業增訂之。
第十三項	十三、經理公司得依本契約第十八條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及本契約規定行使權利及負擔義務。經理公司對於因可歸責於基金保管機構、或國外受託保管機構、或證券集中保管事業、或票券集中保管事業、或參與證券商之事由致本基金及（或）受益人所受之損害不負責任，但經理公司應代為追償。	第十二項	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。	配合本基金實務作業修訂。

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
第二十項	二十、本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個月底之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。	配合本實務作業修訂。
第廿一項	廿一、因發生本契約第廿五條第一項第(二)款之情事，致本契約終止，經理公司應於清算人選定前，報經金管會核准後，執行必要之程序。	第二十項	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。	條次修訂。
第廿二項	廿二、本基金得為受益人之權益，由經理公司代為處理本基金投資所得相關稅務事宜。		(新增)	依財政部 107/3/6 台財際字第 10600686840 號令增訂。
第十四條	基金保管機構之權利、義務與責任	第十三條	基金保管機構之權利、義務與責任	
第一項	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。	第一項	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。	配合本基金實務作業修訂。
第二項	二、基金保管機構及其委託之國外受託保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令或本基金在國外之資產所在地國或地區有關法令、本契約之規定暨金管會之指示，以善良管理人之注意義務及忠實義務，辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金之資產及本基金可分配收益專戶之款項，除本契約另有規定外，不	第二項	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	配合本基金實務作業修訂之。

條 項 款 次	凱基環球傘型基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金證券投資信託契約內容	條 項 款 次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
	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。		益。其代理人、代表人或受僱人履行本契約規定之義務，有故意或過失時，基金保管機構應與自己之故意或過失，負同一責任。基金保管機構因故意或過失違反法令或本契約約定，致生損害於本基金之資產者，基金保管機構應對本基金負損害賠償責任。	
第 四 項 第 一 款 第 二 款 第 三 款	四、基金保管機構得委託國外金融機構為本基金國外受託保管機構，與經理公司指定之國外證券經紀商進行國外證券買賣交割手續，並保管本基金存放於國外之資產，及行使與該資產有關之權利。基金保管機構對國外受託保管機構之選任、監督及指示，依下列規定為之： （一）基金保管機構對國外受託保管機構之選任，應經經理公司同意。 （二）基金保管機構對國外受託保管機構之選任或指示，因故意或過失而致本基金生損害者，應負賠償責任。 （三）國外受託保管機構如因解散、破產或其他事由而不能繼續保管本基金國外資產者，基金保管機構應即另覓適格之國外受託保管機構。國外受託保管機構之更換，應經經理公司同意。		（新增，其後項次調整）	配合本基金實務作業增訂。

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
第五項	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。		（新增，其後項次調整）	增訂基金保管機構委任國外受託保管機構時應負之責任範圍。
第六項	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。	第四項	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。	配合本基金投資海外，爰酌修文字。
第七項	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、投資所在國或地區相關法令之規定，複委任證券集中保管事業、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，有關證券集中保管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或證券相關商品並履行本契約之義務，有關費用由基金保管機構負擔。【保管費採固定費率者適用】	配合本基金投資海外，爰酌修文字。

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基15年期以上美元BBB級ESG永續公司債券ETF基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
第八項	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。	第六項	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。	配合本基金實務作業修訂之。
第九項 第一款 第1目 第2目 第3目 第4目 第5目	九、基金保管機構僅得於下列情況下，處分本基金之資產： (一)依經理公司指示而為下列行為： 1.因投資決策所需之投資組合調整。 2.為從事證券相關商品交易所需之保證金帳戶調整或支付權利金。 3.給付依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。	第七項 第一款 第1目 第2目 第3目 第4目 第5目	七、基金保管機構僅得於下列情況下，處分本基金之資產： (一)依經理公司指示而為下列行為： (1)因投資決策所需之投資組合調整。 (2)為從事證券相關商品交易所需之保證金帳戶調整或支付權利金。 (3)給付依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。	條次修訂。 配合本契約定義修訂之。
第十一項	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。	第九項	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。	配合本基金投資國內外，故增訂國外受託保管機構違反國外受託保管契約時之處理方式。

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
第十三項	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、本契約規定行使權利及負擔義務。基金保管機構對於因可歸責於經理公司或經理公司委任或複委任之第三人之事由，致本基金所受之損害不負責任，但基金保管機構應代為追償。	第十一項	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。	配合本契約內容修訂之。
第十五項	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。	第十三項	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。	配合本基金投資國內外，故增訂國外受託保管機構之規定。
第十五條	關於指數授權事項		（新增，其後條次依序調整）	配合本基金實務作業增訂之。
第一項	一、本基金所使用之標的指數(亦即「彭博 MSCI 15 年以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券指數（Bloomberg MSCI US Corporate BBB Senior SRI Sustainable BB+ 15+ ex China 15% Sector Capped Index）」，係由指數提供者 Bloomberg Index Services Limited 編製及計算。指數提		（新增）	增訂指數授權契約重要內容。

條 項 款 次	凱基環球傘型基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金證券投資信託契約內容	條 項 款 次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
	供者與經理公司簽署指數授權契約，指數授權契約之重要內容概述如下：			
第 一 款	(一)依指數授權契約約定，指數提供者同意授權經理公司使用標的指數及其名稱，以創造、發行、銷售、交易、販售、行銷及／或推廣於本基金相關事務。指數提供者得隨時變更標的指數之成分及編製規則，或變更指數傳遞的方式，但應事先通知經理公司。			
第 二 款	(二)指數授權費：經理公司自本基金成立日起之指數授權期間內，每季以下列兩者較高為給付指數授權費予指數提供者：			
第 1 目	1.每季季底按當季日平均基金淨資產價值的 0.025%計算(變動費用)；或			
第 2 目	2.每季最低費用為 6,250 美元。但於首期屆滿時，指數提供者保留得以至少 120 日前之書面通知經理公司，修改及／或增加指數授權費之權利。			
第 三 款	(三)除經理公司或指數提供者任一方於指數授權契約(含續約)有效期間屆滿之 30 日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，依指數授權契約相同條款自動續約每次二年。			
第 四 款	(四)指數授權契約之附約效期一經屆滿，或基於任何原			

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基15年期以上美元BBB級ESG永續公司債券ETF基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
	因提前終止主約時，經理公司應立即停止使用標的指數及其名稱。			
第二項	二、本基金若有發生指數授權契約終止、變更標的指數提供者等與標的指數有關之重大事項並對受益人權益有重大影響者，應依本契約第卅二條規定之方式公告及通知受益人。		（新增）	增訂指數授權契約重要內容。
第十六條	運用本基金投資證券及從事證券相關商品交易之基本方針及範圍	第十四條	運用本基金投資證券及從事證券相關商品交易之基本方針及範圍	
第一項 第一款 第二款	一、經理公司應以分散風險、確保基金之安全，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，將本基金投資於中華民國及國外有價證券，並依下列規範進行投資： （一）本基金投資於中華民國之有價證券為中華民國境內由國家或機構所保證、發行、承銷或註冊掛牌之政府公債、普通公司債(含無擔保公司債)、金融債券。 （二）本基金投資於經金管會核准之國外有價證券為本基金公開說明書所列國家或地區之外國國家或機構所保證、發行、承銷或註冊掛牌，符合金管會所規定之信用評等等級以上之債券（含政府公債、普通公司債(含無擔保公司債)、金	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_____。	明定本基金投資之基本方針及範圍、投資比重限制及相關規範。

條 項 款 次	凱基環球傘型基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金證券投資信託契約內容	條 項 款 次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
	融債券(含具總損失吸收能力債券(TLAC Bond))及符合美國 Rule 144A 規定之債券)。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、國內證券投資信託事業於海外發行之基金受益憑證、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。			
第 三 款	（三）經理公司係採用指數化策略，將本基金扣除各項必要費用後儘可能追蹤標的指數之績效表現為操作目標。為達成前述操作目標，本基金自上櫃日起，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九十(含)，另為符合本基金追蹤標的指數績效表現之目標及資金調度之需要，本基金得投資於其他與標的指數或美元債券相關之有價證券及證券相關商品交易，以使基金投資組合整體曝險盡可能貼近基金淨資產規模之百分之百。有關本基金可投資國家及投資策略說明，詳如基金公開說明書。			
第 四 款	（四）如因發生申購／買回失敗或有信託契約第二十條第三項之情事，導致投資於標的指數成分債券之比重，不符前述投資比例之			

條 項 款 次	凱基環球傘型基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金證券投資信託契約內容	條 項 款 次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
	限制者，應於該情事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。			
第 五 款	（五）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：			
第 1 目	1.本契約終止前一個月內；或			
第 2 目	2.任一或合計投資達本基金淨資產價值百分之二十以上之投資所在國或債券發行人所在國或地區發生政治性或經濟性重大且非預期之事件(如政變、戰爭、能源危機、恐怖攻擊或天災等)、國內外金融市場(股市、債市或匯市)暫停交易、法令政策變更(如實施外匯管制、縮小單日跌停幅度等)、不可抗力之情事，致影響該國或地區經濟發展及金融市場安定之虞等情形；或			
第 3 目	3.任一或合計投資達本基金淨資產價值百分之二十以上之投資所在國或地區單日匯率兌新臺幣匯率漲跌幅達百分之五(含本數)或連續三個交易日匯率累計漲跌幅達百分之八以上者；或			
第 4 目	4.任一或合計投資達本基金淨資產價值百分之二十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			

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基15年期以上美元BBB級ESG永續公司債券ETF基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
第六款	個交易日累計變動五十個基點以上。 （六）俟前款特殊情形結束後三十個營業日內，經理公司應立即調整，以符合前述第（三）款之比例限制。			
第二項	二、經理公司得以現金、存放於金融機構（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。除法令另有規定外，上開資產存放之金融機構、債券附買回交易交易對象或標的物之信用評等，應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者。	第二項	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。	配合本基金實務作業修訂之。
第三項	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。	第三項	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。	配合本基金投資國內外修訂文字。
第四項	四、經理公司依前項規定委託國內外證券經紀商交易時，得委託與經理公司、基金保管機構或國外受託保管機構有利害關係並具有證券經紀商資格者或基金保管機構或國外受託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	第四項	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。	配合本基金投資國內外修訂文字。

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基15年期以上美元BBB級ESG永續公司債券ETF基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
	券經紀商。			
第六項	六、經理公司得運用本基金資產從事衍生自債券之期貨交易，但須符合金管會之「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」及其他金管會及中央銀行所訂之相關規定。如因有關法令或相關規定修改者，從其規定。	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_____證券相關商品之交易。	明訂從事證券相關商品之規範。
第七項	七、經理公司得為避免幣值波動而影響本基金之投資收益之目的，從事換匯、遠期外匯、換匯換利交易及新臺幣對外幣間匯率選擇權交易、外幣間匯率避險（Proxy Hedge）（含換匯、遠期外匯、換匯換利交易及匯率選擇權等）及其他經金管會核准之匯率避險工具之交易方式，處理本基金資產之匯入匯出，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。		（新增，其後項次調整）	配合投資海外操作實務增訂。
第八項 第一款	八、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）不得投資於股票、具股權性質之有價證券及結構式利率商品；但投資於具總損失吸收能力債券(TLAC Bond)及為投資於標的指數之成分證券或因應標的	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	配口本基金投資標的調整。

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
	指數複製策略所需而投資符合美國 Rule 144A 規定之債券者，不在此限；		淨資產價值之百分之十。	
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「證券投資信託基金管理辦法」第 17 條修訂。
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，但為符合標的指數組合內容而持有者，不在此限；	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；	依據「證券投資信託基金管理辦法」第 35 條第 1 項修訂。
	（刪除，其後款次依序調整）	第八款	（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；	本條第一項第（二）款已明訂本基金所投資之債券信用評等規定，爰刪除。
第八款	（八）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，但法令另有規定者，不在此限；	第九款	（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；	配合本基金投資策略及「證券投資信託基金管理辦法」第 35 條規定修訂。
第九款	（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，但為符合標的指數組合內容而持有者，不在此限；	第十款	（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。上開次順位公司債應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；	配合本基金投資標的修訂。

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
	（刪除，其後款次依序調整）	第十一款	（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；	本基金不投資短期票券，故刪除。
第十款	（十）投資於任一銀行所發行之金融債券(含具總損失吸收能力債券(TLAC Bond))之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十，但為符合標的指數組合內容而持有者，不在此限；投資於任一銀行所發行金融債券(含具總損失吸收能力債券(TLAC Bond))之總金額，不得超過該銀行所發行金融債券總額之之百分之十;	第十二款	（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。上開次順位金融債券應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；	配合本基金投資標的修訂。
	（刪除，其後款次依序調整）	第十三款	（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；	本基金不投資該相關標的，故刪除。
	（刪除，其後款次依序調整）	第十四款	（十四）投資於任一受託機構或特殊目的公司發行之	本基金不投資該相關標的，

條 項 款 次	凱基環球傘型基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金證券投資信託契約內容	條 項 款 次	開放式債券型基金 證券投資信託契約範本	說明
			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；	故刪除。
	（刪除，其後款次依序調整）	第 十 五 款	（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；	本基金不投資該相關標的，故刪除。
	（刪除，其後款次依序調整）	第 十 六 款	（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	本基金不投資該相關標的，故刪除。

條 項 款 次	凱基環球傘型基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金證券投資信託契約內容	條 項 款 次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			基礎證券；	
	（刪除，其後款次依序調整）	第 十 七 款	（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；	本基金不投資該相關標的，故刪除。
	（刪除，其後款次依序調整）	第 十 八 款	（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；	本基金不投資該相關標的，故刪除。
	（刪除，其後款次依序調整）	第 十 九 款	（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；	本基金不投資該相關標的，故刪除。
	（刪除，其後款次依序調整）	第 二 十 款	（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；	本基金不投資該相關標的，故刪除。

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
	（刪除，其後款次依序調整）	第二十一款	（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所稱利害關係公司之關係者，經理公司不得運用證券投資信託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；	本基金不投資該相關標的，故刪除。
第十二款	（十二）不得從事不當交易行為而影響本基金淨資產價值。		（新增，其後款次調整）	依「證券投資信託基金管理辦法」第 10 條第 1 項第 19 款增訂。
第十項	十、第八項各款規定比例之限制，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。	第九項	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。	項次及內容酌修調整。
第十一項	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。	第十項	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。	項次修正。
第十七條	收益分配	第十五條	收益分配	

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
第一項	一、本基金成立日起滿九十日（含）後，經理公司應於收益評價日（即每月最後一個日曆日）依本基金淨資產價值進行收益分配之評價。經理公司得裁量決定是否分配收益。		（新增，其後項次調整）	明訂本基金開始收益分配之時間及定義收益評價日。
第二項 第一款 第1目 第2目 第二款	二、本基金可分配收益，除應符合下列規定外，並應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師查核出具收益分配查核簽證報告後，始得分配（倘可分配收益未涉及資本利得，得以簽證會計師出具核閱報告後進行分配）： （一）本基金投資中華民國及大陸地區以外地區所得之下列各目收益，做為本基金可分配收益： 1.除息交易日前(不含當日)之利息收入及收益平準金扣除本基金應負擔之費用。 2.前目可分配收益若增配已實現資本利得扣除資本損失(包括已實現及未實現資本損失)及本基金應負擔之費用後之餘額為正數時，亦為可分配收益。 （二）經理公司應按月依前述可分配收益之情形，自行決定應分配之金額或不分配，未分配之可分配收益，得累積併入次季可分配收益。	第一項	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。
	（刪除，其後款項依序調整）	第二項	二、基金收益分配以當年度之實際可分配收益餘額為正數	已併入本條第二項規定，故

條 項 款 次	凱基環球傘型基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金證券投資信託契約內容	條 項 款 次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			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。	刪除之。
第 三 款	(三)分配收益時，經理公司應依法令規定公告收益分配發放日、收益分配基準日、分配方式及其他收益分配相關事項，並於收益評價日後四十五個營業日(含)前分配收益予受益人。停止變更受益人名簿記載期間及分配基準日應由經理公司依本契約第卅二條規定事先公告。	第 三 項	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。	明訂收益分配之公告規定。
	(刪除，其後款項依序調整)	第 四 項	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。)	已併入本條第二項規定，故刪除之。
第 四 款	(四)每次分配收益之總金額，應由基金保管機構以「凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金可分配收益專戶」之名	第 五 項	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	明訂收益分配之專戶名稱。

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基15年期以上美元BBB級ESG永續公司債券ETF基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
	義開立獨立帳戶存入，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。		生之孳息應併入本基金。	
第五款	(五)可分配收益依收益分配基準日發行在外之受益權單位總數平均分配，收益分配之給付應以受益人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款至受益人本人帳戶之方式為之，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。	第六項	六、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。	依本基金實務作業修訂之。
第十八條	經理公司及基金保管機構之報酬	第十六條	經理公司及基金保管機構之報酬	
第一項	一、經理公司之報酬係按本基金淨資產價值依下列比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次：	第一項	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。	明訂經理公司之報酬計算方式。
第一款	(一)本基金淨資產價值於新臺幣參拾億元(含)以下時，按每年百分之〇．三二(0.32%)之比率計算；.			
第二款	(二)本基金淨資產價值於超過新臺幣參拾億元至新臺幣貳佰億元(含)時，按每年百分之〇．三〇(0.30%)之比率計算；			
第三款	(三)本基金淨資產價值於超過新臺幣貳佰億元時，按每年百分之〇．二五(0.25%)之比率計算。			
第二項	二、基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值依下列比率，由經理公司逐日累計計	第二項	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，	明訂保管機構之報酬之計算方式。

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基15年期以上美元BBB級ESG永續公司債券ETF基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
第一款 第二款 第三款	算，自本基金成立日起每曆月給付乙次： （一）本基金淨資產價值於新臺幣參拾億元（含）以下時，按每年百分之〇．一一（0.11%）之比率計算； （二）本基金淨資產價值於超過新臺幣參拾億元至新臺幣貳佰億元（含）時，按每年百分之〇．〇九（0.09%）之比率計算； （三）本基金淨資產價值於超過新臺幣貳佰億元時，按每年百分之〇．〇八（0.08%）之比率計算。		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。	
第十九條	受益憑證之買回	第十七條	受益憑證之買回	
第一項	一、本基金自上櫃之日（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規定之程序，以書面、電子資料或其他約定方式向經理公司提出買回之請求，並以本基金受益權單位數換取之買回總價金給付予受益人，參與證券商亦得自行提出買回申請。經理公司與參與證券商所簽訂之參與契約，應載明每營業日受理買回申請之截止時間及對逾時申請之認定及其處理方式，以及雙方之義務、責任及權責歸屬。受益人僅得以買回基數或其整倍數之受益權單位數委託參與證券商請求買回受益憑證之全	第一項	一、本基金自成立之日起___日後，受益人得依最新公開說明書之規定，以書面、電子資料或其他約定方式向經理公司或其委任之基金銷售機構提出買回之請求。經理公司與基金銷售機構所簽訂之銷售契約，應載明每營業日受理買回申請之截止時間及對逾時申請之認定及其處理方式，以及雙方之義務、責任及權責歸屬。受益人得請求買回受益憑證之全部或一部，但買回後剩餘之受益憑證所表彰之受益權單位數不及___單位者，不得請求部分買回。經理公司應訂定其受理受益憑證買回申請之截止時間，除	配合本基金實務作業修訂之。

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
	部或一部，但買回後剩餘之受益憑證所表彰之受益權單位數不及買回基數者，不得請求部分買回。經理公司應訂定其受理受益憑證買回申請之截止時間，除參與證券商能證明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。		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。	
第二項	二、除本契約另有規定外，參與證券商自行或依受益人委託申請買回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作業準則計算之。	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。	配合本基金實務作業修訂之。
第三項	三、經理公司得自行或委託參與證券商辦理本基金受益憑證買回事務，經理公司同意參與證券商並得就每一買回申請酌收買回手續費，用以支付處理買回事務之費用。本基金買回手續費最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值之百分之一，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。買回手續費依最新公開說明書之規定。買回手續費不併入本基金資產。	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____，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。	明訂本基金買回手續費及事務處理費用比率上限，另依實務作業修訂文字。
第四項	四、本基金為給付受益人買回總價金或辦理有價證券交割，	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	依本契約定義修訂。

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基15年期以上美元BBB級ESG永續公司債券ETF基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
	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：		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：	
第二款	(二)為給付買回總價金之借款期限以三十個營業日為限；為辦理有價證券交割之借款期限以十四個營業日為限。	第二款	(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。	依本契約定義修訂。
第七款	(七)經理公司為給付受益人買回總價金或有價證券有融通交割之需要，決定採用短期借款機制時，得由經理公司與借款金融機構議定相關條件及金額，經基金保管機構同意後，以基金專戶名義與借款金融機構簽訂借款契約，並依據本契約及主管機關相關法令規定。		(新增)	配合本基金實務作業增訂。
第六項	六、受益人申請買回本基金受益憑證，其所申請買回之受益憑證得包括受益人於買回申請日已持有之受益憑證、買回申請日之前一日普通交易之在途受益憑證單位數及(或)借券受益憑證單位數等部位之受益憑證，但該等受益憑證應於作業準則規定期限內交付本基金，且受益人交付買回之受益憑證予本基金之相關作業，應配合以本基金註冊地之		(新增，其後項次依序調整)	配合本基金實務作業增訂。

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基15年期以上美元BBB級ESG永續公司債券ETF基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
	證券集中保管事業規定為準。			
第七項	七、參與證券商自行或受託向經理公司申請買回本基金受益憑證，除經理公司同意者外，於作業準則規定之期限後，不得撤銷該買回申請。		（新增，其後項次依序調整）	配合本基金實務作業增訂。
第八項	八、參與證券商自行或受託買回本基金受益憑證時，應確保受益人就買回之受益憑證，於作業準則規定期限內交付本基金，且受益人交付買回之受益憑證予本基金之相關作業，應配合以本基金註冊地之證券集中保管事業規定為準。如該等受益憑證未於作業準則規定期限內足額交付予本基金，應視為該買回失敗，經理公司即不交付買回總價金。參與證券商並應就每筆失敗之買回向受益人收取行政處理費給付本基金，以補償本基金因而所需增加之作業成本，其給付標準應按作業準則規定計算之。		（新增，其後項次依序調整）	配合本基金實務作業增訂。
第九項	九、除本契約另有規定外，經理公司應自買回日之次一營業日起十個營業日內，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無息給付買回總價金予受益人。給付買回總價金之手續費、掛號郵費、匯費及其他必要之費用，並得自買回總價金中扣除。	第六項	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	配合本基金實務作業修訂。

條 項 款 次	凱基環球傘型基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金證券投資信託契約內容	條 項 款 次	開放式債券型基金 證券投資信託契約範本	說明
			郵費、匯費及其他必要之費用。	
	（刪除，其後項次依序調整）	第 七 項	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給付買回價金外，並應於受益人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。	本基金受益憑證採無實體發行，故刪除。
	（刪除，其後項次依序調整）	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，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。	本基金無委任銷售機構辦理本基金受益憑證買回事務，故刪除。
第 十 項	十、經理公司除有本契約第二十條第三項所規定之情形外，對受益憑證買回總價金之給付不得遲延，如有因可歸責於經理公司而遲延給付之情事，應對受益人負損害賠償責任。	第 九 項	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。	配合本契約引用條項及實務作業修訂。
第 十 一 項	十一、本基金買回之程序、作業流程及相關事項，除法令或本契約另有規定外，應依作業準則規定辦理。		（新增）	配合本基金實務作業修訂。
	（刪除，其後條次依序調整）	第 十 八 條	鉅額受益憑證之買回	本基金不適用，故刪除之。
	（刪除）	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	本基金不適用，故刪除。

條 項 款 次	凱基環球傘型基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金證券投資信託契約內容	條 項 款 次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			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。	
	（刪除）	第 二 項	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。	本基金不適用，故刪除。
	（刪除）	第 三 項	三、受益人申請買回有本條第一項及第十九條第一項規定之情形時，得於暫停計算買回價格公告日（含公告日）起，向原申請買回之機構或經理公司撤銷買回之申請，該撤銷買回之申請除因不可抗力情形外，應於恢復計算買回價格日前（含恢復計算買回價格日）之營業時間內到達原申請買回機構或經理公司，其原買回之請求方失其效力，且不得對該撤銷買回之行為，再予撤銷。經理公司應於撤銷買回申	本基金不適用，故刪除。

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			請文件到達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）	第四項	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。	本基金不適用，故刪除。
第二十條	本基金申購或買回申請之婉拒、暫停受理；實際申購總價金、申購總價金差額與買回總價金之暫停計算；申購應交付之受益憑證及買回總價金之延緩給付	第十九條	買回價格之暫停計算及買回價金之延緩給付	配合本基金實務作業修訂之。
第一項 第一款 第二款 第三款 第四款	一、經理公司有權得決定是否接受本基金申購或買回申請。經理公司因金管會之命令或有下列情事之一者，應婉拒或暫停受理本基金申購或買回申請： （一）有本條第三項所列情事； （二）經理公司經專業評估後認為有無法買入或賣出滿足申購人或受益人於申購及買回所對應之債券或期貨部位或數量之虞者； （三）投資所在國或地區證券交易市場、期貨交易市場或外匯市場等因發生非可預期之不可抗力事件（如天然災害、政變、戰爭、能源危機、恐怖攻擊等）而未開市，致申購人或受益人提出申購或買回之申請日有不符本契約第一條第一項第（十五）款之營業日定義者； （四）自公告每受益權單位收益分配金額起至除息交易日		（新增，其後項次依序調整）	配合本基金實務作業增訂。

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基15年期以上美元BBB級ESG永續公司債券ETF基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
第五款	前(不含當日)，經理公司有權不接受申購； (五)有其他特殊情事發生者。			
第二項 第一款 第二款 第三款 第四款	二、經理公司受理本基金申購或買回申請後，經理公司因金管會之命令或有第三項所列情事之一，並經金管會核准者，得為下列行為： (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)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； (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； (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。		(新增，其後項次依序調整)	配合本基金實務作業增訂之。
第三項 第一款 第四款 第五款	三、經理公司為前項所載之行為除係因金管會之命令者外，應基於下列任一情事： (一)投資所在國或地區證券交易市場、期貨交易市場或外匯市場非因例假日而停止交易； (四)本基金註冊地之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； (五)指數提供者突然無法提供	第一項 第一款	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： (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； (新增，其後款次依序調整) (新增，其後款次依序調整)	配合本基金實務作業修訂之。

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
第六款	標的指數或終止指數授權契約； (六)有無從收受申購或買回請求、計算實際申購總價金與買回總價金或給付受益憑證與買回總價金之其他特殊情事者。	第四款	(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。	
第四項	四、前項所定暫停受理本基金申購或買回申請、暫停計算或延緩給付之情事消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復受理申購或買回申請、恢復計算或給付程序，並應向金管會報備之。	第二項	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，並自該計算日起五個營業日內給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金每受益權單位買回價格，應向金管會報備之。	配合本基金實務作業修訂之。
第五項	五、依本條第二項規定暫停計算實際申購總價金與申購總價金差額之申購與買回總價金之買回者，應以恢復計算日之次一營業日所公告之現金申購／買回清單為準，計算其實際申購總價金、申購總價金差額、買回總價金與應交付之本基金受益憑證，經理公司、申購人及受益人並應比照恢復計算日所提出之申購或買回申請，依作業準則規定期限交付實際申購總價金、買回總價金或本基金受益憑證。		(新增，其後項次依序調整)	配合本基金實務作業增訂之。
第六項	六、依本條第二項規定延緩給付全部或部分買回總價金者，		(新增，其後項次依序調整)	配合本基金實務作業修訂

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基15年期以上美元BBB級ESG永續公司債券ETF基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
	如未經暫停計算實際申購總價金與買回總價金者，自恢復給付買回總價金日起，應按經理公司原計算日已計算出之買回總價金，經理公司就實際延緩天數順延給付之。若因前述經理公司延緩給付買回總價金者，受益人亦得按經理公司所公告之實際延緩天數順延本基金受益憑證之交付，並應依證券櫃檯買賣中心或證券集中保管事業相關規定辦理。			之。
第七項	七、本條規定之暫停及恢復受理申購或買回申請、暫停及恢復計算實際申購總價金與買回總價金之計算、延緩及恢復給付受益憑證與買回總價金，應依本契約第卅二條規定之方式公告。	第三項	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。	配合本基金實務作業及引用條次修訂之。
第廿一條	本基金淨資產價值之計算	第二十條	本基金淨資產價值之計算	
第三項	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」第四至七條規定及「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「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。	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，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。	配合本基金實務作業修訂之。

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
第四項	四、本基金投資於中華民國境外之資產，其淨資產價值之計算，應遵守下列規定，但若因前項之計算標準修正致使下列方式無法適用者，則應依修正後之最新規定辦理：		（新增）	明訂本基金國外資產價值之計算方式。
第一款	（一）債券：以計算日經理公司於臺北時間上午十一點前由彭博資訊（Bloomberg）取得之中價加計至計算日止應收之利息為準。如無法取得前開報價，將以最近中價替代之。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。			
第二款	（二）證券相關商品：			
第1目	1.於集中交易市場交易者，以計算日經理公司於臺北時間上午十一點前取得集中交易市場之收盤價格為準；			
第2目	2.非於集中交易市場交易者，以計算日經理公司於臺北時間上午十一點前自彭博資訊（Bloomberg）所取得之價格或交易對手所提供之價格為準；			
第3目	3.期貨則係依期貨契約所定之標的種類所屬之期貨交易市場，以計算日經理公司於臺北時間上午十一點前取得之結算價格為準，以計算契約利得或損失；			
第4目	4.前開規定之計算日無法取得結算價格者，則以最近之結算價格替代之；			
第5目	5.遠期外匯合約：以計算日經理			

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基15年期以上美元BBB級ESG永續公司債券ETF基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
第三款	公司於臺北時間上午十一點前自彭博資訊（Bloomberg）所取得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。 （三）本基金國外資產淨值之匯率兌換，以計算日前一營業日臺北時間下午三時或最接近且不超過下午三時之彭博資訊(Bloomberg)所示匯率為計算依據。如無法取得前述匯率時，則以彭博資訊可提供最近一日臺北時間下午三時或最接近且不超過下午三時之匯率為準。但基金保管機構、國外受託保管機構與其他指定交易銀行間之匯款，其匯率以實際匯款時之匯率為準。			
第廿二條	每受益權單位淨資產價值之計算及公告	第二十一條	每受益權單位淨資產價值之計算及公告	
第一項	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。但因本契約第廿六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	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，以四捨五入方式計算至新臺幣元以下小數第四位。	配合實務作業增訂但書。

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
	在此限。			
第廿五條	本契約之終止及本基金受益憑證終止上櫃	第二十四條	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
第一項	一、有下列情事之一者，經金管會核准及證券櫃檯買賣中心同意本基金受益憑證終止上櫃後，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：	配合證券櫃檯買賣中心實務作業修訂之。
第五款	(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；	第五款	(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；	配合本基金實務作業修訂之。
第九款	(九)指數授權契約被終止或重大變更以致本基金之投資目標無法繼續，或者指數提供者停止提供標的指數而未提供其他替代指數，但經經理公司於指數授權契約終止前召開受益人會議通過並洽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授權契約者，不在此限；		(新增，其後款次依序調整)	配合本基金實務作業增訂之。
第十款	(十)受益人會議不同意使用其他替代標的指數者；		(新增，其後款次依序調整)	配合本基金實務作業增訂之。
第十一款	(十一)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		(新增，其後款次依序調整)	配合本基金實務作業增訂之。

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基15年期以上美元BBB級ESG永續公司債券ETF基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
	定終止該上櫃契約，並經金管會核准者。			
第二項	二、如發生前項第（九）款至第（十）款任一所列情事時，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之終止日，但符合本契約第十六條第一項第(五)款特殊情形者，不在此限。		（新增，其後項次依序調整）	明訂本基金信託契約終止終止事由。
第三項	三、本契約之終止，經理公司應於核准之日起二日內公告之。	第二項	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。	本基金契約終止需經主管機關核准，爰修訂部分文字。
第廿六條	本基金之清算	第二十五條	本基金之清算	
第二項	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廿五條第一項第（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廿五條第一項第（三）款或第（四）款之情事時，由受益人會議決議另行選任符合金管會規定之其他證券投資信託事業或基金保管機構為清算人。	第二項	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。	條次修訂。
第三項	三、基金保管機構因本契約第廿五條第一項第（三）款或第（四）款之事由終止本契約者，得由清算人選任其他適當之基金保管機構報經金管會核准後，擔任清算時期原基金保管機構之職務。	第三項	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。	條次修訂。
第七項	七、除受益人會議就本項分派方式另有決議並經金管會核	第七項	七、清算人應儘速以適當價格處分本基金資產，清償本基金	配合本基金實務作業修訂

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基15年期以上美元BBB級ESG永續公司債券ETF基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
	准者，始依該決議辦理外，清算人應儘速以適當價格處分本基金資產，清償本基金之債務，並將清算後之剩餘財產，指示基金保管機構依受益權單位數之比例分派予各受益人。清算後剩餘財產分配前，清算人應將前項清算及分配之方式向金管會申報及公告，並通知受益人，其內容包括清算後剩餘財產總金額、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。		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。	之。
第八項	八、本基金清算及分派剩餘財產之通知，應依本契約第卅二條規定，分別通知受益人。	第八項	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。	條次修正。
第九項	九、本基金清算時應分派予受益人之剩餘財產，受益人於分派後六個月內未提領者，經理公司得提存於法院，因提存所生之相關費用由未提領之受益人負擔。		（新增，其後項次依序調整）	配合本基金實務作業增訂之。
第十項	十、前項之通知，應送達至受益人名簿所載之地址或依受益人書面同意之傳真、電子郵件或其他電子傳輸方式為之。	第九項	九、前項之通知，應送達至受益人名簿所載之地址。	配合本基金實務作業增訂之。
第廿七條	時效	第二十六條	時效	
第二項	二、受益人之買回總價金給付請	第二項	二、受益人之買回價金給付請求	配合本契約定

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基15年期以上美元BBB級ESG永續公司債券ETF基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
	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。		權，自買回價金給付期限屆滿日起，十五年間不行使而消滅。	義修訂之。
第廿八條	受益人名簿	第二十七條	受益人名簿	
第一項	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」，備置受益人名簿壹份。	第一項	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。	配合本基金實務作業增訂之。
第廿九條	受益人會議	第二十八條	受益人會議	
第三項	三、有下列情事之一者，經理公司或基金保管機構應召開本基金受益人會議，但本契約另有訂定並經金管會核准者，不在此限：	第三項	三、有下列情事之一者，經理公司或基金保管機構應召開本基金受益人會議，但本契約另有訂定並經金管會核准者，不在此限：	
第七款	（七）指數提供者停止提供標的指數，而改提供其他替代指數者。		（新增，其後款次依序調整）	配合本基金實務作業增訂第七款至第九款之內容。
第八款	（八）指數提供者停止編製標的指數或指數授權契約被終止時，經經理公司洽請其他指數提供者提供替代標的指數。		（新增，其後款次依序調整）	
第九款	（九）指數提供者因有突發債信情事恐致停止提供標的指數、終止指數授權契約或其他顯有損及受益人權益之虞時，經經理公司洽請其他指數提供者提供替代標的指數。		（新增，其後款次依序調整）	
第四項	四、如發生第三項第(七)款至第(九)款任一所列情事時，本基金將依標的指數實際停止使用日之投資組合持有或維持至替代標的指數授權開始使用日。		（新增，其後款次依序調整）	配合本基金實務作業增訂之。
第五項	五、前項第(七)款至第(九)款任一		（新增，其後項次依序調整）	配合本基金實

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
	款所列情形，當指數提供者或授權人係因遭聲請破產、解散、停業、歇業或合併等事由而停止提供標的指數者，經金管會核准免召開受益人會議時，得逕洽其他指數提供者或授權人提供替代標的指數。			務作業增訂之。
第六項	六、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，受益人得依受益人會議開會通知載明方式，以書面或電子方式行使表決權。受益人以書面方式行使表決權時，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達指定處所。 受益人以書面或電子方式行使表決權時，其意思表示應於受益人會議開會二日前送達指定處所，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。	第四項	四、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。	配合「證券投資信託基金受益人會議準則」修訂，將電子投票列為受益人會議行使表決權方式之一，酌作文字修訂。
第七項	七、受益人會議之決議，除金管會另有規定者外，應經持有代表已發行受益憑證受益權單位總數二分之一以上受益人出席，並經出席受益人之表決權總數二分之一以上同意行之。下列事項不得於受益人會議以臨時動議	第五項	五、受益人會議之決議，應經持有代表已發行受益憑證受益權單位總數二分之一以上受益人出席，並經出席受益人之表決權總數二分之一以上同意行之。下列事項不得於受益人會議以臨時動議方式提出：	酌作文字修訂。

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
	方式提出：			
第卅一條	幣制	第三十條	幣制	
	本基金之一切簿冊文件、收入、支出、基金資產總值之計算及本基金財務報表之編列，均應以新臺幣元為單位，不滿一元者四捨五入。但本契約第廿二條第一項規定之每受益權單位淨資產價值，不在此限。		本基金之一切簿冊文件、收入、支出、基金資產總值之計算及本基金財務報表之編列，均應以新臺幣元為單位，不滿一元者四捨五入。但本契約第二十一條第一項規定之每受益權單位淨資產價值，不在此限。	條次修訂。
第卅二條	通知及公告	第三十一條	通知及公告	
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：	
第四款	（四）本基金受益憑證之上櫃或下櫃。		（新增，其後款次依序調整）	配合本基金實務作業增訂之。
第八款	（八）指數授權契約終止、變更標的指數或指數提供者。		（新增，其後款次依序調整）	配合本基金實務作業增訂之。
第九款	（九）本基金標的指數發生重大事項，對受益人有重大影響。	第七款	（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。	配合本基金實務作業修訂之。
第十款	（十）對基金受益人有重大影響之事項(包括但不限於本契約第十六條(運用本基金投資證券及從事證券相關商品交易之基本方針及範圍)第一項第(五)款所訂「特殊情形」，而允許基金得不受原訂投資比例限制之情事。)			依金管會 110/02/23 中信顧字第 1100050236 號函增訂第九款、第十款。
第十一款	（十一）其他依有關法令、金管會之指示、本契約、參與契約、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。			配合本基金實務作業修訂之。
第二項	二、經理公司或基金保管機構應公告之事項如下：	第二項	二、經理公司或基金保管機構應公告之事項如下：	
第三款	（三）每營業日公告次一營業日現金申購／買回清單。		（新增，其後款次依序調整）	配合本基金實務作業增訂之。
第四款	（四）每週公布基金投資組合內容及比例。	第三款	（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。	配合本基金實務作業修訂之。
第六款	（六）本基金暫停及恢復受理申購或買回作業、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	第五款	（五）本基金暫停及恢復計算買回價格事項。	配合本基金實務作業修訂之。

條 項 款 次	凱基環球傘型基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金證券投資信託契約內容	條 項 款 次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
第 十 款	購應交付之受益憑證與買回總價金事項。 (十)其他依有關法令、金管會之指示、本契約規定或經理公司、證券櫃檯買賣中心、基金保管機構認為應公告之事項；本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；本基金成分證券及期貨交易部位之調整，導致基金績效與標的指數表現之追蹤差距(Tracking Difference)有重大差異者)。。	第 八 款	(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。	配合本基金實務作業及依金管會 110/02/23 中信顧字第 1100050236 號函修訂之。
第 三 項	三、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：	第 三 項	三、對受益人之通知或公告，應依下列方式為之：	配合本基金實務作業修訂之。
第 一 款	(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。但經受益人同意或事前約定者，得以傳真或電子方式為之。受益人通訊方式變更時，應即向經理公司或事務代理機構辦理變更登記，經理公司或清算人依本契約規定辦理通知時，以送達至受益人名簿所記載之通訊方式視為已依法送達。	第 一 款	(一)通知：依受益人名簿記載之通訊地址郵寄之；其指定有代表人者通知代表人，但經受益人同意者，得以傳真或電子方式為之。	配合本基金實務作業，訂定通知及明定受益人變更之方式。
第 二 款	(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、經理公司網站，或其他依金管會所指定或同意之方式公告。經理公司或基金保管機構所選定的公告方式並應於	第 二 款	(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	依本基金實務作業修訂。

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基15年期以上美元BBB級ESG永續公司債券ETF基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
	公開說明書中以顯著方式揭露。		顯著方式揭露。	
第六項	六、本條第二項第(四)款至第(五)款規定應公布之內容及比例，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。		(新增)	配合本基金實務作業增訂之。
第卅三條	準據法	第三十二條	準據法	
第二項	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。	第二項	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。	配合本基金實務作業修訂之。
第三項	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、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令之規定；法令未規定時，由本契約當事人本誠信原則協議之。	第三項	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。	配合本基金實務作業修訂之。
第四項	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。		(新增)	配合投資國內外操作實務增訂之。
第卅七條	附件	第三十五條	附件	
第一項	一、本契約之附件一「凱基環球傘型證券投資凱基15年期以上	第一項	一、本契約之附件一「問題公司債處理規則」為本契約之一	配合本基金實務作業修訂

條項款次	凱基環球傘型基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金證券投資信託契約內容	條項款次	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
	美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 證券投資信託基金受益憑證現金申購暨買回申請作業準則」及附件二「凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 證券投資信託基金證券商參與契約重要內容」為本契約之一部分，與本契約之規定有同一之效力。		部分，與本契約之規定有同一之效力。	之。
第三十八條	生效日	第三十六條	生效日	
第一項	一、本契約自向金管會申報生效之日起生效。	第一項	一、本契約自金管會核准或生效之日起生效。	本基金採申報生效制，爰酌修文字。
【附件一】	凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 證券投資信託基金受益憑證現金申購暨買回申請作業準則		（新增）	配合本基金實務作業增訂之。
【附件二】	凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 證券投資信託基金證券商參與契約重要內容		（新增）	配合本基金實務作業增訂之。

【附錄五】投資地區(國)經濟環境簡要說明

兩檔子基金主要投資於美國，其經濟環境及證券市場概況說明如下：

美國

一、 經濟環境說明

(一) 主要出口國家：加拿大、墨西哥、中國大陸、日本、英國、德國、韓國、荷蘭、巴西、台灣。

(二) 主要進口國家：中國大陸、墨西哥、加拿大、日本、德國、越南、韓國、瑞士、愛爾蘭、台灣。

(三) 主要出口產品：民用航空器、引擎及零件；石油原油及提自瀝青礦物之油類，但原油除外；石油原油及提自瀝青質礦物之油類；小客車及其他主要設計供載客之機動車輛；積體電路；石油氣及其他氣態碳氫化合物。

(四) 主要進口產品：小客車及其他主要設計供載客之機動車輛；自動資料處理機及其附屬單元；電話機、其他傳輸或接收聲音、圖像或其他資料之器具；醫藥製劑；石油原油及自瀝青質礦物提出之原油。

1. 經濟發展及主要產業概況：

(1) 經濟發展概況：

根據美國商務部經濟分析局 2024 年 2 月 28 日發布統計數據及相關報導，美國 2023 年全年 GDP 成長 2.5%，高於 2022 年全年之成長率(1.9%)，報告顯示，美國實質 GDP 成長反映消費者支出、出口、州和地方政府支出、非住宅固定投資、聯邦政府支出、私人存貨投資和住宅固定的全方位成長。過去一年美國經濟表現出驚人的韌性，打破許多經濟學家的衰退預期。儘管聯儲會升息為家庭和企業帶來負擔，但消費支出持續受到就業成長和通膨下降推動，消費者信心亦持續改善。通膨方面，美國的核心通膨持續降溫，有助聯準會於今年稍晚展開降息循環。美國 1 月 CPI 年增 3.1%，核心 CPI 年增 3.9%，雙雙來到近三年低點；美國聯準會主席鮑爾 3 月 7 日赴參議院作證時指出，美國經濟正在以健康、永續、穩健、強勁的速度成長，通膨大幅放緩、勞動力市場仍舊相當緊張、失業率接近 50 年低點。這樣的經濟走勢大致「符合預期」，並表示相信美國在未來幾個月有望達到 2%通膨目標，聯準會將於今年稍晚展開降息。

(2) 主要產業概況：

A. 航太和國防產業

2022 年 3 月拜登政府向國會提交的 2023 財年國防預算申請案，金額為 8,133 億美元，其中 7,730 億美元將用於國防部，比 2022 財年制定的金額增加 4.1%，除了提供維持和加強美國威懾力所需的資源，同時也反映出最近 COVID-19 大流行對全球供應鏈的破壞所產生的通貨膨脹效應。美國國防部預算將包括為空中力量平臺和系統提供近 565 億美元；超過 408 億美元用於強化海上力量，另外包括 9 艘戰艦，近 126 億美元用於陸軍和海軍陸戰隊戰車現代化；預算超過 1,301 億美元用於研發和加強先進技術網路和人工智慧方面的準備工作。同時投入超過 30 億美元來解決氣候變遷的影響，增強軍事設施的彈性和適應氣候挑戰。2023 預算案強調出強大和適應性強的美國軍隊，將仍然是美國國家安全的核心支柱。IBISWorld 預估在未來 5 年期間，美國總體國防預算預計將持續下降，儘管如此，補充用於作戰行動的導彈的需求則將增加，預估航太領域將會持續有新公司的參與和新產品開發。

美國的軍事支出是聯邦預算中僅次於社會福利金後的第二大項目，國防部是全美最大的雇主，總計約僱用 300 萬人。

B. 半導體產業

半導體產業是美國最大的出口產業之一，半導體市場多元化且使用廣泛，需求趨增。依據美國半導體產業協會報告，儘管全球對美國半導體產品有強勁的需求，但國際競爭和強勢美元皆構成威脅，導致產品降價抑制成長，尤其是新興經濟體如東亞地區的產業政策、稅收優惠和廉價勞動力等，誘使美國半導體製造業外移生產線。2021 年由於半導體存貨持續短缺，導致半導體價格急劇上漲，依據市研機構 IBISWorld 報告，在截 2021 年的五年內，半導體和電子零組件價格僅以 0.4% 的年均成長率增加。不過，IBISworl 預測在截至 2026 年的五年內，科技和資通訊業創新和需求將可提振半導體產業，雖然將面臨激烈國際競爭，但半導體產業仍將持續投資開發下一代新產品，例如生產更小和更高效的寬帶隙半導體。

C. 電腦硬、軟體產業

由於 COVID-19 疫情打擊全球市場（特別是受嚴重感染地區），國際貿易和供應鏈嚴重受到影響，加上美國、日本和西歐國家電腦消費市場逐漸趨於飽和，導致電腦產品需求不穩定。依據市研機構 IBISWorld 統計指出，美國家庭擁有至少一臺電腦的比例在 2021 年增加到 94.1%，儘管電腦需求增加，但受到其他同質性高的電子產品和低價進口品牌刺激，導致國內市場價格持續向下滑且競爭越趨激烈。與電腦類似的電子產品如智慧手機和平板電腦，受歡迎程度逐年提高，因為消費者越來越青睞更具行動性且價格較低的筆記型電腦和平板電腦。電腦和其周邊設備以及軟體產品的銷售息息相關，通常以折扣價格捆綁購買電腦、軟體和相關周邊設備，由於桌上型電腦銷售持續保持下降走勢，與電腦銷售保持同步的產品如滑鼠、鍵盤等銷售業績連帶受限制。IBISWorld 預測，電腦和其周邊設備的產品價格雖將持續下降走勢，但整體產業收入和利潤率將可緩慢成長，在到 2026 年的展望期內，美國電腦製造產業收入年均成長率為 2.8%，將達到 115 億美元。

D. 汽車產業

車子與其配件產業在美國的零售市場上占 20%的銷售金額，是美國最重要的產業之一。2021 年由於半導體與供應鏈被疫情大亂，有些工廠甚至被迫停工多月造成庫存水平的下降。疫情對人民生活型態也造成了一定的影響。許多人因為遠距工作並在住房上有更多彈性，搬到離工作地點較遠的郊區，也有些人因為不希望到多人的地方而傾向改成開車，而不是坐大眾交通運輸工具上班。這些改變引發了更高的購車需求，車價大為飆升，甚至不時傳出有人付出比定價更高的價格購車。2021 年新車平均交易額為 4 萬 7,000 美元。較 2019 年交易額比 2018 年增加 1,790 美元，2020 年較 2019 增加 3,301 美元，2021 年比前年跳升了 6,220 美元。奢華車款在一般銷售最好的 12 月間平均價格也來到了史上最高的 6 萬 4,864 美元，比標價高出了$1300。即使購車市場大為上升，出貨的困難與價錢的上升影響了新車市場成長的空間。包含轎車與輕型卡車在內的小型車在 2021 年賣出了 1,492 萬臺，相較於 2020 年的 1,447 萬臺略為上升。

2. 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、 主要證券市場說明

(一) 證券市場概況：

1. 發行市場：

證券市場名稱	股票發行情形				債券發行情形(10 億美元)			
	上市公司家數		股票總市值(10 億美元)		美國公債		公司債	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023
紐約證交所	2,535	2,272	22,766	25,565	3,827	NA	1,354	NA

資料來源：World Federation of Exchanges, SIFMA, 台灣證交所

2. 交易市場：

證券市場名稱	股價指數		證券類別成交金額(10 億美元)			
			股票		債券	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023
紐約證交所	33,147	37,690	30,049	26,360	913.2	NA

資料來源：World Federation of Exchanges, SIFMA, 台灣證交所

(二) 最近兩年市場之週轉率及本益比：

證券市場名稱	週轉率(%)		本益比	
	2022	2023	2022	2023
紐約證交所	121.74	106.78	19.18	24.06

資料來源：World Federation of Exchanges, 台灣證交所

(三) 市場資訊揭露效率之說明：

充份公開是美國證券發行制度與法律之基礎。1933 年證券法規定公開發行公司必須註冊，且公開募集發行新股要向證券管理委員會提出註冊申報書。 1934 年證券交易法加以補充規定，依 1933 年證券法註冊之公司於發行後，以及在證券交易所上市之公司，必須製作各種定期報告及臨時報告書，繼續公開規定之資訊。此外公開發行公司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，以後持有股數變動時亦同。至於公開標購以取得公司控制權必須公開相關的資訊。由於必須公告的資訊較多，近年來美國證券管理委員會已統合各項必須公告的項目，建立了相關的申報書，以使申報的格式及處理標準一致，方便投資人閱讀，並增加公開資料之效用。

(四) 證券之交易方式：

1. 交易所：紐約證券交易所 (NYSE)，美國證券交易所 (AMEX)，店頭市場 (NASDAQ)。
2. 證券交易種類：股票、公債、公司債、認購權證、共同基金。
3. 交易時間：週一~五 9:30~16:00(夏令時間提前一小時)。(當地時間)
4. 交割時間：股票：T+3；債券：T+2。

【附錄六】投資標的及產業市場概況

一、 證券化商品市場概況：

(一) 概述：

資產證券化在發達國家金融市場上處於重要地位，為融資效率的提升起到了巨大作用。資產證券化起源於 20 世紀 70 年代的美國，自 20 世紀 80 年代起相繼傳入歐洲、亞洲和拉丁美洲等地，但受不同國家經濟發展階段和金融體制的影響，各國資產證券化實踐呈現明顯不同的地域性特徵。綜觀美國、歐洲、日本資產證券化的發展歷程，其興起主要是為解決金融市場流動性緊張問題，美國是由政府主導逐漸轉變為由市場主導的商業化發展模式；歐洲源於市場力量推動，即私人部門對利潤的追求；日本則主要由政府主導。業務模式上也各具特色，美國是表外證券化模式，歐洲為表內雙擔保模式，而日本除了採用美國模式外，還存在特有的信託銀行模式。2008 年金融危機後，全球各國均強化了相關金融監管，資產證券化產品結構更加簡單透明，部分複雜結構設計及再證券化產品逐漸退出市場。

(二) 美國證券化商品之市場概況：

美國是全世界最早實施金融資產證券化制度的國家，也是全球資產證券化規模最大的國家，歷經 40 餘年的發展，美國資產證券化市場已較為成熟。其不動產抵押貸款市場的創立，可溯及 1930 年代的經濟大蕭條時期，當時由於經濟大恐慌，為了挽救房地產市場與刺激景氣復甦，政府鼓勵民眾購置房地產，由儲貸協會(S&L)等金融機構以長期低利貸款融資予民眾，聯邦住宅局(FHA)並提供低價保險予中低收入戶，藉以向銀行取得貸款。1938 年成立了聯邦國家抵押貸款協會(FNMA)成為住宅貸款的保證機構，之後 FNMA 改為民營機構，並於 1968 年獨立出另一個部門，由國家抵押貸款協會(GNMA)進行抵押貸款之特別協助、管理及清償的功能。

於 1967 年允許抵押權型 REITs (Mortgage REITs)，其後又發展出混合型 REITs (Hybrid REITs)。其中權益型 REITs，係以不動租金收入或資產增值為主要收益來源，相當於直接參與不動產之經營；抵押權型 REITs 則主要投資於房貸或相關之擔保證券，以利息收入或融資手續費為主要收益來源，較類似金融中介的角色；混合型 REITs 則是結合上述兩種資產類型之特色。1970 年美國「全國政府不動產貸款協會」發行不動產抵押貸款債券(MBS)，此為資產基礎證券化之起源。發行原因主要為當時流動性危機與當時美國的銀行無法跨州經營，在各州資金供需不均衡下，造成貸款利率上升及若干金融機構面臨資金短缺的狀況，資金需求較緊的地區可藉由證券化取得資金，而三大政府機構收購金融機構所承作的住宅貸款，加上政府保證，發行不動產抵押貸款證券，而銀行得藉此再收受貸款業務，增加市場可貸資金。1980 年代由於美國房屋市場開始復甦，加上由於國際清算銀行開始訂定銀行自有資本對風險性資產的比例下限等因素的影響，證券化商品發展迅速，證券化之標的迅速擴及至房貸以外其他金額較小、呆帳率比較高且報酬率較高的債權。受到聯準會鷹派升息影響，美國 MBS 過去兩年下跌 7.4%。(資料來源：Bloomberg，採用彭博巴克萊美國 MBS 指數，2022~2023 年)

1985 年起，金融機構為解決信用額度或分期付款等資金管理問題，亦開始將流動性較低之資產，例如：汽車貸款、信用卡應收款、自用住宅貸款、廠房設備貸款、學生貸款、抵押債權，以及不良放款債權等轉換為證券，再售予投資人，這些證券統稱為金融資產證券化債券(ABS)。由於證券化商品標的迅速拓展，加上不動產抵押貸款證券化商品具官方及半官方的機構保證，與美國政府公債享有同樣等級的信用評等，以及美國本身即具健全發展的債券市場，對資產證券化產品發行量快速增加，流動性高。2007 年因為過度證券化的金融危機嚴重打擊了高速發展的美國資產證券化市場，隨後金融監管當局對相關業務的監管框體系進行了重大改革。歷經初始起步階段、多元化發展階段及恢復調整階段後的美國資產證券化市場，從交易架構

搭建、基礎資產池打包和監督、產品定價和評級等環節都更加成熟。美國 REITs 過去兩年下跌 16.4%，主要反映聯準會大幅度升息，不利類固定收益資產表現。(資料來源：Bloomberg，採用富時美國 REITs 指數，2022~2023 年)

1986 年美國國會通過稅務改革法限制有限合夥以投資虧損折抵投資人其他非投資性所得，故有限合夥方式投資不動產誘因降低，使 REITs 此期間穩定成長至百億美元規模，開始了 90 年代擴張期，以優異的報酬風險關係和穩定的現金股利贏得龐大退休基金的青睞，促進了美國以及後期全球 REITs 的發展。美國的 REITs 發展成熟，資產類型多元，近年來也有許多公司轉型成為 REITs 如通訊基地台 REITs 與數據中心 REITs 等具備基礎建設與雲端題材的個股，令美國 REITs 市場持續擴大。自 2016 年中以來雖有美國零售商持續關店的負面消息影響零售相關 REITs 的表現，但由於工業物流、數據中心與通訊基地台等物業仍可受惠於電子商務與 5G、互聯網等長線的產業利多題材，透由適度的子產業配置仍可達到分散風險的效果。根據全美房地產投資信託協會(NAREIT)的統計資料顯示，美國所有類型的 REITs 合計擁有超過 4 兆美元的資產，在股票交易所上市的 REITs 則擁有約 2.5 兆美元的資產。

美國近二年資產證券化商品規模與發行情形

證券市場名稱	資產證券化商品發行情形			
	發行規模(USD bn)		流通在外規模(USD bn)	
	2022 年	2023 年	2022 年	2023 年
不動產抵押保證券(MBS)	2,146.1	1,312.0	NA	NA
資產抵押擔保證券(ABS)	302.8	270.5	NA	NA

資料來源：SIFMA, Bloomberg, The Federal Reserve, US Agencies, US Treasury

證券市場名稱	資產證券化商品發行情形	
	流通在外規模(USD bn)	
	2022 年	2023 年
美國不動產投資信託(FTSE Nareit All REITs)	1,343	1,374

資料來源：NAREIT

【附錄七】問題公司債處理規則

公布時間：民國 91 年 04 月 15 日

修正時間：民國 112 年 07 月 12 日

第 一 條　關於本基金持有問題公司債之相關事項，除法令或本契約另有規定外，依本規則辦理。

第 二 條　本規則所指問題發行公司，係指公司債之發行公司有下列情事之一者：

一、　發行公司未依本基金所購入之公司債受託契約所定之日期返還本金；

二、　發行公司未依本基金所購入之公司債受託契約所定之日期清償利息；

三、　本基金所購入之公司債未獲清償前，發行公司所發行之其他公司債發生本項第（一）款或第（二）款之情事；

四、　本基金所購入之公司債未獲清償前，發行公司或其關係人所簽發之票據因存款不足而遭退票者；

五、　本基金所購入之公司債未獲清償前，發行公司有停止營業、聲請重整、破產、解散、出售對公司繼續營運有重大影響之主要資產或與其他公司進行合併，且無力即時償還本息；

六、　本基金所購入之公司債未獲清償前，發行公司於公開場合中，表明發行公司將無法如期償還其所發行公司債之本息或其他債權；

七、　其所發行之上市或上櫃股票於證券集中交易市場或證券櫃檯買賣中心交易時，發生違約交割情事，且違約交割者為發行公司之關係人者；

八、　本基金所購入之公司債未獲清償前，發行公司之資產遭受扣押、查封，自該扣押查封之日起十五日內未能解除，足以嚴重影響發行公司之清償能力者；

九、　本基金所購入公司債未獲清償前，發行公司發生其代表人或董事有證券交易法第一百七十一條第一項第二款之情事而遭法院收押或檢調機關偵辦，而其情節重大，足以影響發行公司之清償能力者；

十、　本基金所購入公司債未獲清償前，發行公司發生其他足以嚴重影響該公司清償本金或利息能力之情事。

前項第（四）款及第（七）款所稱關係人，係指發行公司董事長或與發行公司具有公司法第六章之一所定之關係者。

第 三 條　本規則所指之基準日，係指經理公司將本基金持有問題發行公司所發行之公司債，依其帳面價值，加計至基準日前一日之應收利息，撥入獨立子帳戶之日，即：

一、　發行公司發生前條第一項第（一）款之情事時，指發行公司依約應償還本金之日。

二、　發行公司發生前條第一項第（二）款之情事時，指公司債之受託契約所定清償期限之日。

三、　發行公司發生前條第一項第（三）款之情事時，指發行公司依各該公司債受託契約所定應返還本金或利息之日。

四、　發行公司發生前條第一項第（四）款至第（十）款之情事時，指中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會（以下簡稱投信投顧公會）決議通知經理公司之日，第（八）至（十）款所稱足以影響發行公司清償能力者，須經投信投顧公會之決議認可。

五、　前條第一項第（三）款所定基準日之事由，已經當日新聞媒體披露者，以該日為基準

日。未經媒體披露者，則以投信投顧公會將前開事由通知證券投資信託事業之日為基準日。

六、 前條第一項各款所定之基準日，如非營業日，則順延至次一營業日。

第 四 條 本規則所指「子帳戶」，係指經理公司為保管本基金所持有之各問題發行公司所發行之問題公司債，於本基金之專戶外，另行於基金保管機構設置之獨立帳戶，專記載各問題公司債之資產。

第 五 條 子帳戶受益人，係指於基準日當日持有問題公司債之證券投資信託基金受益人。

第 六 條 經理公司對問題公司債之處理

一、 本基金所持有之公司債，其發行公司發生本規則第二條所定之事由時，經理公司應自基準日起，將本基金中所持有之問題公司債，依基準日之不同，分別轉撥不同之子帳戶，並於轉撥之同日，以書面報金管會核備。

二、 經理公司及基金保管機構應為每一子帳戶製作個別之帳冊文件，以區隔子帳戶資產與本基金專戶之資產。

三、 自基準日起經理公司對本基金資產之淨資產價值之公告方式依下列方式為之：

(一) 基金專戶之資產應依發行單位數計算淨資產價值每營業日公告之。

(二) 基金設有子帳戶者，應於基準日公告子帳戶資產帳面價值、子帳戶單位數、子帳戶單位淨資產價值及備抵跌價損失金額，有明確證據顯示子帳戶資產之價值有變化時，應重新公告並以書面通知子帳戶受益人。

四、 經理公司應製作子帳戶之受益人名冊，記載受益人之姓名或名稱、住所或居所、基準日當日受益權之單位數及其轉讓登記等有關資料，以為分配子帳戶資產之依據。

五、 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，並盡善良管理人之注意義務向問題發行公司追償、收取債權及處分子帳戶之資產。

六、 經理公司對子帳戶資產之經理權限，除追償、收取問題公司債之本息債權、及處分問題公司債以換取對價之決定權外，不得再運用子帳戶之資產從事任何投資。

第 七 條 子帳戶之資產

一、 撥入子帳戶之問題公司債帳面價值及至基準日前一日止應收之利息。

二、 前款本息所生之孳息。

三、 因子帳戶受益人對於子帳戶之分配請求權罹於時效所遺留之資產。

四、 經理公司處分問題公司債所得之對價及其孳息。

五、 其他依法令或本契約規定屬於子帳戶之資產者。

第 八 條 子帳戶資產金額之分配

一、 經理公司應於每一會計年度結束日，於子帳戶可分配金額達_____以上時，將子帳戶之資產分配予該子帳戶之受益人。

二、 子帳戶可分配之金額，除有不可抗力因素，得由經理公司報經金管會核准變更分配日期外，應於會計年度結束後三個月內為之。

三、 子帳戶可分配之金額，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。

四、 每次分配之總金額，應由基金保管機構另行開立帳戶保管，不再視為子帳戶資產之一

部份，但其所生之孳息應併入子帳戶資產。

五、 記載於子帳戶名冊之受益人，於子帳戶內之問題公司債獲償或處分後，得於分配時依其在基準日所持有受益憑證所表彰之權利，分配其應得之金額。

六、 子帳戶受益人於受分配時，可請求經理公司將分配金額轉換成本基金之受益憑證。

七、 子帳戶受益人對於子帳戶資產之分配請求權，自經理公司分配資產之通知送達後五年間不行使而消滅，該時效消滅產生之收益併入子帳戶資產。

第 九 條 子帳戶應負擔之費用

一、 有關子帳戶所發生之一切支出及費用，於問題公司債之本息獲償或變現前，均由經理公司先行墊付。

二、 子帳戶內之問題公司債獲償或變現後，於分配金額予子帳戶受益人前，經理公司應指示基金保管機構支付下列費用：

(一) 為取得或處分子帳戶內之問題公司債之本息所衍生或代墊之一切相關費用。

(二) 子帳戶內之問題公司債所應支付之一切稅捐。

(三) 經理公司與基金保管機構之報酬。

(四) 會計師查核子帳戶財務報告之簽證費用。

第 十 條 經理公司及保管機構之報酬

一、 經理公司就子帳戶資產不計收報酬。

二、 基金保管機構於子帳戶之資產分配予受益人前，不得就所保管子帳戶資產請求任何報酬；但基金保管機構於每次分配子帳戶之資產予受益人時，得就保管該子帳戶收取適當的保管費，惟數額不得超過原信託契約所定之費率。

第十一條 子帳戶之清算

一、 問題發行公司已依和解條件給付價金、或已確定給付不能或無財產可供執行時，經理公司應依規定清算子帳戶，將子帳戶之全部剩餘資產分配予子帳戶受益人。

二、 經理公司依前項規定，支付子帳戶之費用並將剩餘資產全部分配予受益人後，應指示基金保管機構結清帳戶。

三、 本基金如因故實施清算，惟子帳戶仍有剩餘財產尚待執行時，得由原經理公司、或移轉由其他證券投資信託事業或基金保管機構繼續經理之。

第十二條 基準日當日之受益人自基準日起即適用本規則之規定。

【附錄八】投信事業發行環境、社會與治理(ESG)相關主題基金之資訊揭露

一、 投資目標與衡量標準

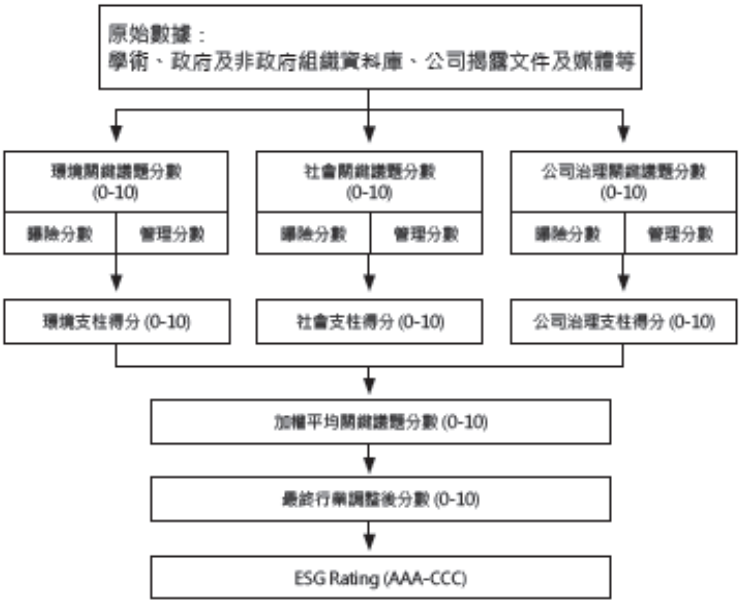
凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債 ETF 基金(以下「本子基金」)之標的指數「彭博 MSCI 15 年以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券指數 (Bloomberg MSCI US Corporate BBB Senior SRI Sustainable BB+ 15+ ex China 15% Sector Capped Index)於篩選成份債券時，已涵蓋 ESG 評分，再剔除不符合 MSCI SRI(社會責任投資)所規範之發行者評估機制，具體說明如下：

1. ESG 評級機構-MSCI

MSCI 公司的 MSCI ESG Ratings 針對環境(E)、社會(S)、及公司治理(G)三大支柱合計 10 項主題下的 37 項關鍵議題(下方附表)個別評分後，再對關鍵議題得分的加權平均值進行彙總，並根據行業對公司得分進行標準化調整，最終行業調整後得分對應於最佳(AAA)與最差(CCC)之間的七種等級，其中以 AAA、AA 分類為公司永續的領導者(Leader)，A、BBB、BB 為平均者(Average)，B、CCC 則為落後者(Laggard)；其除提供 ESG 整體評級及評分外，也單獨提供 E、S 及 G 的評分。

3 支柱	10 項主題	37 個 ESG 關鍵議題	
環境	氣候變化	◆ 碳排放量 ◆ 產品碳足跡	◆ 融資環境影響 ◆ 氣候變化脆弱性
	自然資源	◆ 水資源壓力 ◆ 原材料採購	◆ 生物多樣性與土地利用
	污染與浪費	◆ 有毒物排放及浪費 ◆ 電子廢物	◆ 用於包裝的材料及浪費
	環境機會	◆ 清潔技術的機會 ◆ 綠色建造的機會	◆ 可再生能源的機會
社會	人力資源	◆ 人力資源管理 ◆ 員工健康和安全	◆ 人力資本發展 ◆ 供應鏈勞動標準
	產品可信度	◆ 化學物質安全性 ◆ 隱私和數據安全 ◆ 責任投資	◆ 產品安全與品質 ◆ 金融產品安全性 ◆ 健康與人口風險
	股東否決權	◆ 有爭議的採購	
	社會機會	◆ 溝通管道 ◆ 融資管道	◆ 衛生保健管道 ◆ 營養與健康的機會
公司治理	公司治理	◆ 董事會 ◆ 薪酬	◆ 所有權 ◆ 會計
	公司行為	◆ 商業道德 ◆ 反競爭行為 ◆ 納稅透明度	◆ 貪污和不穩定性 ◆ 金融體系不穩定

ESG 評級流程詳細介紹如下：



(1) 數據源：透過學術、政府及非政府組織資料庫、公司揭露文件(如：10-K、永續發展報告及年度股東大會結果等)及 2,100 個媒體來源等管道收集公開數據及文件。

(2) 設置關鍵議題權重：為全球行業分類標準概述(Global Industry Classification Standard，GICS)子行業選擇關鍵議題後，將設置議題權重，以決定每個關鍵議題對總體評級的貢獻。每個關鍵議題通常佔 ESG 總評分的 5~30%。權重考慮了該行業相對於所有其他行業對環境或社會的負面或正面影響的貢獻，權重的高低主要考察兩個方面，一方面是該關鍵議題對於行業的影響程度，另一方面則是預期風險/機會的時間範圍。

MSCI 設置關鍵議題權重的框架：

MSCI 設置關鍵議題權重的框架：

		預期風險/機會的時間範圍	
		短期(2 年以下)	長期(5 年以上)
環境或社會影響度	行業中是主要的影響貢獻者	高權重	
	行業中是很小的貢獻者		低權重

資料來源：MSCI

(3) 關鍵議題評估：

A. 風險及機會：MSCI 認為 ESG 各項關鍵評價議題將同時為公司帶來風險與機會，透過定量模型確定每個行業的重大風險與機會。

a. MSCI 對 ESG 風險項評估同時衡量公司風險曝險(Risk Exposure)和風險管理(Risk Management)，說明如下:

(a) 風險曝險評分(Risk Exposure Score) – MSCI ESG 評分透過對每一家公司進行業務拆解來考察該家公司面臨的風險曝險大小，包含對公司核心產品及業務所屬類別及性質的劃分、經營場所所在地、生產是否外包和對於政府合同的依賴程度等內容，最終公司風險曝大小將被定量化為 0~10 分。

(b) 風險管理分數(Risk Management Score) – 將考慮公司制定策略的程度在管理其特定風險或機會水平方面的良好業績紀錄。風險管理分數為 0~10 分，其中 0 分代表該公司並未顯現出任何的管理能力或管理政策未顯示出任何效果，10 分代表公司具有非常強的管理能力。另最近三年內發生的爭議事項(公司運營和/或產品據稱對環境、社會和/或公司治理產生負面影響的情況或持續性情況，其可能表明公司的風險管理能力存在結構性問題)，將相應扣減公司該項指標的管理項得分。

(c) 最終對於公司風險項的評分 Risk Exposure Score 和 Risk Management Score 結合再一起獲得關鍵議題得分。關鍵議題分數為 0~10 分，其中 0 代表非常差，10 代表非常好。

b. MSCI 對於 ESG 機會項的評估也同時考察公司管理能力及風險曝險大小，對於一家公司機會項的考察需同時評價該公司基於其地理位置及業務類別所面臨的機會大小以及該公司是否具備能夠準確抓住並合理運用該項機會的能力，但與 ESG 風險項的考察不同的是，當公司面臨相同機會時，具備卓越的管理能力將指向更高的機會項得分，一般的管理能力則指向一般得分，較差的管理能力將導致公司獲得較低的機會項得分。對於公司機會項評分為 0~10 分，10 為滿分。

B. 公司治理項：2018 年 MSCI 引入了對公司董事會、工資薪酬、所有權、會計等四個方面的考察機制，並且每個公司都從滿分 10 分開始，並根據各項的關鍵指標的評估結果進行分數的扣除，直至最低得分為 0 分。

C. 分數加總轉換成 ESG Rating

公司的最終評級得分由以上各項關鍵指標分數按照權重加權計算後，還需要按照公司所處的行業進行調整。根據行業調整後的 ESG 分數，分數區間給予公司新的 ESG 評等結果(參下表)。

本子基金 ESG 篩選標準是以 MSCI ESG Rating 需達到 BB (含)以上之債券。

MSCI ESG 公司評及分數及等級劃分：

總體表現	評分結果	最終產業調整後分數
領先	AAA	8.6-10.0
	AA	7.1-8.6
平均	A	5.7-7.1
	BBB	4.3-5.7
	BB	2.9-4.3
落後	B	1.4-2.9
	CCC	0.0-1.4

資料來源：MSCI

2. MSCI SRI(社會責任投資 Socially Responsible Investment，簡稱 SRI)：

本子基金所追蹤的標的指數運用 MSCI SRI 對特定行業或企業進行負面篩選，排除不符合 MSCI SRI 所規範之發行者，包含成人娛樂、酒類、賭博、菸草、軍事武器、槍枝、核電及基因改造等。

二、 投資策略與方法

經理公司係採用指數化策略，本子基金將扣除各項必要費用後盡可能追蹤標的指數之績效表現為操作目標，該等標的指數成分債已將 MSCI ESG 的評分納入，為達成前述永續投資操作目標。本子基自上櫃日起追蹤標的指數，投資於標的指數成分債券總金額不低於該基金淨資產價值之 90%(含)，並以標的指數之成分債券為主要投資標的。

三、 投資比例配置

本子基金投資於標的指數成分債券總金額不低於該基金淨資產價值之 90%(含)，因其標的指數篩選成分原則已涵蓋 ESG 評分，再剔除不符合 MSCI SRI 所規範之發行者，包含成人娛樂、酒類、賭博、菸草、軍事武器、槍枝、核電及基因改造等，故可確保基金整體資產運用不會對永續投資目標造成重大損害。

四、 參考績效指標

本子基金以追蹤「彭博 MSCI 15 年以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券指數」績效表現為投資組合管理之目標，前述標的指數即為參考績效指標。

五、 排除政策

本子基金所追蹤標的針對負面產業進行投資剔除，包含成人娛樂、酒類、賭博、菸草、軍事武器、槍枝、核電及基因改造等不符合 MSCI SRI 所規範之發行者。

【附錄九】盡職治理參與

一、 凱基投信盡職治理做法：

(一) 「機構投資人盡職治理守則」簽署與相關政策

凱基投信 2017 年 2 月完成「機構投資人盡職治理守則」(Stewardship Principles) 簽署，並於 2017 年 7 月發布實施凱基投信盡職治理政策。

(二) 盡職治理組織

凱基金控在董事會下設置「永續委員會」，委員會設有公司治理、社會公益、環境永續、責任金融、顧客權益與員工照顧等六個任務工作小組，由集團高階管理層擔任小組長，就 ESG 議題面向，負責年度具體推動計畫之提出及執行。凱基投信身為凱基金控一員，遵循金控永續治理理念，積極參與相關活動。

資料來源：凱基金控

(三) 盡職治理執行

1. 落實責任投資

本公司落實責任投資之具體作為包括制訂相關管理原則，持續關注被投資公司，與被投資公司展開對話或互動，並積極參與投票，以發揮本公司之影響力，強化被投資公司之治理。

另本公司進一步將責任投資落實於投資流程，具體成效包括投資評估流程納入 ESG 機制以及發行 ESG 產品等。

2. 與被投資公司互動與議合

(1) 本公司透過與被投資公司經營階層互動、參與股東會以及投票等方式，強化與被投資公司的溝通。主要互動及議合方式包括不定期電話會議、拜訪公司、參加法人座談會及參與股東會。

(2) 與國內外被投資公司互動頻率：

A. 2023 年主動拜訪國內被投資公司次數總計 435 次；2024 年第二季主動拜訪國內被投資公司次數總計 161 次。(受新冠肺炎影響，部份議合方式係以電話或網路會議方式進行)。

B. 國外被投資公司主要互動方式為不定期電話會議。

(3) 議合活動後續追蹤及對被投資公司的正面影響
本公司投資研究團隊視需求不定期派員參加被投資公司之法說會、股東會以及產業研討會，適當與被投資公司對話與互動，對於被投資公司的活動，均持續關注有關營業活動之相關議題，包括業務發展、財務狀況、技術創新及社會議題等。
若有涉及環保、社會議題與公司治理等 ESG 相關新聞，於拜訪時適時提出詢問並納入投資風險評估(實際執行方式詳下表說明)，藉由表達對 ESG 議題之關切，影響被投資公司，促進被投資公司良性發展並善盡社會責任。

3. 投票政策與投票情形
本公司於「盡職治理政策」明訂股東會投票原則。對於被投資公司經營階層所提出之議案並非絕對支持，為尊重被投資公司之經營專業，對於經營階層所提出之議案原則表示支持，但對於有違反公司治理疑慮之議案以及對環境或社會具負面影響之議案，原則予以反對。
本公司投資研究團隊秉持機構投資者專業判斷，及維護客戶或受益人之最大利益，逐案審慎評估被投資公司的股東會議案。對於議案評估結果為可能有違反永續經營(包含但不限於食品安全、環境汙染、網路安全與個資保護、性別薪酬平等)致傷害被投資公司長期價值，或議案說明不明確致無法正確評估者，必要時於股東會前與經營階層進行瞭解與溝通。
本公司參與被投資公司之股東會議案，事前統計全體基金就單一個股之持有股數及占該被投資公司發行總數之比例，並對相關議案進行分析評估後作成贊成或反對之投票決定，並採用電子投票方式，會議後並整理被投資公司各議案之投票結果。本公司未使用代理研究和代理投票服務，相關投票作業悉由內部研究團隊負責議案評估分析及投票，目前投票範圍以台股為限。
彙總本公司 2023 年所參與被投資公司股東會議案投票，2023 年參與 100 家公司股東會(含臨時股東會)，總表決議案數為 643 案(含董監事選舉案數)，承認/贊成議案數為 641 案，反對議案數為 2 案，該反對案為一家被投資公司有一長期資金募集議案，經凱基投信研究團隊評估後，針對該公司該議案不予支持，投下反對。

4. 利益衝突管理
為確保本公司基於客戶或受益人之利益執行其業務，本公司訂有「經理守則」、「運用管理資產投資及交易作業要點」、「投資管理處資訊及通訊設備使用管理要點」及「內部控制制度-人員行為規範作業」，明定員工執行職務時須遵守之法令規章及內部政策之行為標準。另本公司亦訂定利益衝突管理政策，內容包含利益衝突之態樣及其管理方式。本公司 2023 年及 2024 年上半年迄今未發生重大利益衝突事件。

二、 凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金之盡職治理做法

本基金投資策略為追蹤彭博 MSCI 15 年以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券指數(Bloomberg MSCI US Corporate BBB Senior SRI Sustainable BB+ 15+ ex China 15% Sector Capped Index)，係透過指數編製時之 ESG 篩選標準來落實盡職治理，指數編製流程說明如下：

指數係採用 MSCI SRI(社會責任投資)及 MSCI ESG 評分來進行標的篩選。MSCI ESG Ratings 針對環境(E)、社會(S)、及公司治理(G)三大支柱合計 10 項主題下的 37 項關鍵議題(下方附表)個別評分，再將對關鍵議題得分的加權平均值進行彙總，並根據行業對公司得分進行標準化調整，最終行業調整後得分對應於最佳(AAA)與最差(CCC)之間的七種等級，其中以 AAA、AA 分類為公司永續的領導者(Leader)，A、BBB、BB 為平均者(Average)，B、CCC 則為落後者(Laggard)；本基金追蹤之指數成分債券的 MSCI ESG Rating 需達到 BB (含)以上，並進行負面產業篩選，排除不符合 MSCI SRI 所規範之發行者，包含成人娛樂、酒類、賭博、菸草、軍事武器、槍枝、核電及基因改造等；指數每個月進行調整，剔除不合格的指數成分債券。

三、 凱基投信盡職治理網站：

https://www.kgifund.com.tw/Home/Stewardship

四、 定期揭露

本公司會依據「證券投資信託事業發行環境、社會與治理(ESG)相關主題證券投資信託基金之資訊揭露事項審查監理原則，於年度結束後 2 個月，每年在公司網站上向投資人揭露相關定期評估資訊。

【附錄十】基金運用狀況補充資料

【凱基環球趨勢基金】

一、 投資情形：

(一) 淨資產總額之組成項目、金額及比率：

凱基環球趨勢基金淨資產總額明細

資料日期：113 年 6 月 30 日

資產項目	證券市場名稱	金額(新臺幣百萬元)	比率(%)
股票	那斯達克全球精選	551	49.48
股票	紐約證券交易所	326	29.25
股票	東京證券交易所	32	2.91
股票	倫敦證券交易所	21	1.89
股票	香港交易所	11	0.98
股票	紐約泛歐交易所-法國	6	0.53
股票	小計	947	85.04
存託憑證	紐約證券交易所	37	3.33
存託憑證	那斯達克全球精選	32	2.84
存託憑證	小計	69	6.17
上市基金	美國,紐約 Arca 交易所	37	3.33
上市基金	小計	37	3.33
債券及其他固定收益證券	-	0	0
基金	-	0	0
其他證券	-	0	0
短期票券	-	0	0
附買回債券	-	0	0
銀行存款	-	64	5.79
結構式存款	-	0	0
其他資產減負債後之淨額	-	-4	-0.33
淨資產	-	1,113	100

(二) 投資單一股票金額占基金淨資產價值百分之一以上者：

凱基環球趨勢基金投資股票明細

資料日期：113 年 6 月 30 日

股票名稱	證券市場名稱	股數(仟股)	每股市價(新臺幣元)	投資金額(新臺幣百萬元)	投資比率(%)
Amazon.com	那斯達克全球精選	16	6,271	100	9.01
MICROSOFT	那斯達克全球精選	7	14,504	95	8.57

股票名稱	證券市場名稱	股數(仟股)	每股市價(新臺幣元)	投資金額(新臺幣百萬元)	投資比率(%)
Alphabet INC-CL C	那斯達克全球精選	12	5,952	73	6.56
微狄亞視訊	那斯達克全球精選	13	4,009	51	4.57
Netflix	那斯達克全球精選	2	21,900	34	3.06
直覺外科公司	那斯達克全球精選	2	14,435	31	2.75
ICON PLC	那斯達克全球精選	2	10,172	23	2.03
Grab Holdings Ltd	那斯達克全球精選	170	115	20	1.76
Apple	那斯達克全球精選	3	6,835	19	1.68
First Solar	那斯達克全球精選	2	7,316	18	1.61
REVOLUTION Medicines Inc	那斯達克全球精選	14	1,259	18	1.58
新思科技公司	那斯達克全球精選	1	19,310	18	1.58
Wingstop Inc	那斯達克全球精選	1	13,715	17	1.53
Alphabet INC-CL A	那斯達克全球精選	2	5,911	15	1.32
ASML Holding	那斯達克全球精選	0	33,188	15	1.31
Adobe Systems Inc	那斯達克全球精選	1	18,027	13	1.2
Chipotle Mexican Gri	紐約證券交易所	39	2,033	80	7.2
禮來	紐約證券交易所	2	29,380	56	5.01
Mastercard Inc	紐約證券交易所	3	14,316	38	3.43
TAIWAN SEMIC-ADR	紐約證券交易所	7	5,640	37	3.33
Visa Inc	紐約證券交易所	4	8,517	37	3.32
Clean Harbors Inc	紐約證券交易所	4	7,339	27	2.39

股票名稱	證券市場名稱	股數(仟股)	每股市價(新臺幣元)	投資金額(新臺幣百萬元)	投資比率(%)
聯合健康集團	紐約證券交易所	1	16,525	24	2.17
Coupang Inc	紐約證券交易所	20	680	13	1.19
Sweetgreen Inc	紐約證券交易所	13	978	13	1.15
Prologis Inc	紐約證券交易所	3	3,644	12	1.11
基恩斯公司	東京證券交易所	1	14,230	14	1.28
Trainline PLC	倫敦證券交易所	90	129	12	1.04

註：投資金額占基金淨值 1%以上

(三) 投資單一債券金額占基金淨資產價值百分之一以上者：無

(四) 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：

凱基環球趨勢基金受益憑證明細

資料日期：113 年 6 月 30 日

基金名稱	經理公司	基金經理人	經理費比率(%)	保管費比率(%)	受益權單位數	每單位淨值(新臺幣元)	投資受益權單位數	投資比率(%)	給付買回價金之期限(T+N)
iShares 全球 100 ETF	iShares ETFs/USA	Greg Savage;Jennifer Hsui;Paul Whitehead	0.4	-	62,100,000	3,134	9,940	2.8	T+2

註：投資金額占基金淨值 1%以上

(五) 基金淨資產之組成-依投資標的信用評級：本基金非債券型基金故不適用。

二、 投資績效：

(一) 成立以來每單位淨值走勢圖：詳見本公開說明書【壹、基金概況】十四「基金運用狀況」之說明。

(二) 最近十年度各年度基金分配收益之金額：無

(三) 最近十年度各年度本基金淨資產價值之年度報酬率：詳見本公開說明書【壹、基金概況】十四「基金運用狀況」之說明。

(四) 基金淨資產價值累計報酬率：詳見本公開說明書【壹、基金概況】十四「基金運用狀況」之說明。

三、 最近五年度各年度基金之費用率：

年度	108	109	110	111	112
費用率(%)	N/A	N/A	2.00	2.39	2.35

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： 詳見本公開說明書【附錄十二】

五、 基金委託買賣有價證券之前五名之券商名稱、支付該證券商手續費之金額：

凱基環球趨勢基金委託證券商買賣證券資料

資料日期：113 年 6 月 30 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)	證券商持有該基金之受益權	
		股票/基金	債券	其他	合計		單位數(千個)	比例(%)
2023 年 01 月 01 日 至 12 月 31 日	凱基證券	423,213	-	-	423,213	529	-	-
	兆豐證券	127,507	-	-	127,507	161	-	-
	統一證券	96,129	-	-	96,129	120	-	-
	群益金鼎證券	46,752	-	-	46,752	57	-	-
	永豐金證券	33,579	-	-	33,579	41	-	-
2024 年 01 月 01 日 至 06 月 30 日	凱基證券	461,847	-	-	461,847	558	-	-
	兆豐證券	93,594	-	-	93,594	116	-	-
	統一證券	74,488	-	-	74,488	90	-	-
	富邦綜合證券	60,895	-	-	60,895	73	-	-
	國泰證券	48,461	-	-	48,461	60	-	-

【凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金】

六、 投資情形：

(一) 淨資產總額之組成項目、金額及比率：

凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金淨資產總額明細

資料日期：113 年 6 月 30 日

資產項目	證券市場名稱	金額(新臺幣百萬元)	比率(%)
股票	-	0	0
存託憑證	-	0	0
上市基金	-	0	0
債券及其他固定收益證券	紐約證券交易所	539	67.55
債券及其他固定收益證券	法蘭克福證券交易所	136	17.15
債券及其他固定收益證券	慕尼黑交易所	35	4.4
債券及其他固定收益證券	柏林證券交易所	11	1.41
債券及其他固定收益證券	斯圖加證券交易所	8	1.06
債券及其他固定收益證券	BOERSEDUESSELDORF-QUOTRIX	2	0.31
債券及其他固定收益證券	瑞士證券交易所	1	0.11
債券及其他固定收益證券	其它	48	6.01
債券及其他固定收益證券	小計	780	98
基金	-	0	0
其他證券	-	0	0
短期票券	-	0	0
附買回債券	-	0	0
銀行存款	-	4	0.56
結構式存款	-	0	0
其他資產減負債後之淨額	-	12	1.44
淨資產	-	796	100

(二) 投資單一股票金額占基金淨資產價值百分之一以上者：無

(三) 投資單一債券金額占基金淨資產價值百分之一以上者：

凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金投資債券明細

資料日期：113 年 6 月 30 日

債券名稱	債券市場名稱	投資金額 (新臺幣百萬元)	投資比率(%)
AR6336036CVS 5.05 03/25/48	紐約證券交易所	20	2.46
ZK4624589HCA 5.9 06/01/53	紐約證券交易所	18	2.31
ZN2225524ORCL 6.9 11/09/52	紐約證券交易所	18	2.24

債券名稱	債券市場名稱	投資金額 (新臺幣百萬元)	投資比率(%)
ZI3192435OKE 6 5/8 09/01/53	紐約證券交易所	18	2.22
EK3478170GM 6 1/4 10/02/43	紐約證券交易所	17	2.11
AL4448984HPE 6.35 10/15/45	紐約證券交易所	17	2.1
ZK0313328WBD 5.391 03/15/62	其它	16	2.07
AL1048316CHTR 6.484 10/23/45	法蘭克福證券交易所	16	2.02
ZL1040761AMGN 5.65 03/02/53	法蘭克福證券交易所	16	1.97
ZM8264081ORCL 5.55 02/06/53	紐約證券交易所	15	1.89
EI8394385MPC 6 1/2 03/01/41	紐約證券交易所	15	1.83
BH4545050SYY 6.6 04/01/50	紐約證券交易所	14	1.82
BH5662409FDX 5 1/4 05/15/50	紐約證券交易所	14	1.79
BY9048178LOW 5 5/8 04/15/53	紐約證券交易所	13	1.66
BY9048186LOW 5.8 09/15/62	紐約證券交易所	13	1.63
ZL1040779AMGN 5 3/4 03/02/63	法蘭克福證券交易所	12	1.52
ZH9833331ENBCN 6.7 11/15/53	紐約證券交易所	12	1.52
EH8874107ORCL 6 1/8 07/08/39	紐約證券交易所	12	1.48
ZH4490707SJM 6 1/2 11/15/53	紐約證券交易所	12	1.45
AU6808656TSN 5.1 09/28/48	紐約證券交易所	11	1.43
EI8135168HPQ 6 09/15/41	紐約證券交易所	11	1.42
ZK8344739CVS 5 7/8 06/01/53	紐約證券交易所	11	1.41
EJ8260881FCX 5.45 03/15/43	紐約證券交易所	11	1.39
ZL0458204CVS 5 5/8 02/21/53	紐約證券交易所	11	1.36
AF2646764CVS 5 1/8 07/20/45	紐約證券交易所	11	1.33
EK3622553GM 5.2 04/01/45	紐約證券交易所	11	1.33
ZQ6222488GLW 5.45 11/15/2079	紐約證券交易所	10	1.32
AN9113886HCA 5 1/2 06/15/47	紐約證券交易所	10	1.28
AV6686878DD 5.419 11/15/48	紐約證券交易所	10	1.27
ZL1040746AMGN 5.6 03/02/43	法蘭克福證券交易所	10	1.25
ZD1828791HCA 6 04/01/54	紐約證券交易所	10	1.21
AX4193642TELEFO 5.52 03/01/49	紐約證券交易所	10	1.21
EK1058198RCICN 5 03/15/44	紐約證券交易所	9	1.17
AV0393604CAG 5.4 11/01/48	紐約證券交易所	9	1.13
BG4974740FOXA 5.576 01/25/49	其它	9	1.13
EI8619138ORCL 5 3/8 07/15/40	紐約證券交易所	9	1.13
ZL1304894EXC 5.6 03/15/53	法蘭克福證券交易所	9	1.1

債券名稱	債券市場名稱	投資金額 (新臺幣百萬元)	投資比率(%)
ZI1160665NSC 5.35 08/01/54	紐約證券交易所	9	1.09
BV1701564CHTR 5 1/2 04/01/63	法蘭克福證券交易所	9	1.08
EJ7893344PARA 5.85 09/01/43	斯圖加證券交易所	8	1.06
AS7795519VOD 5 1/4 05/30/48	法蘭克福證券交易所	8	1.06

註：投資金額占基金淨值 1%以上

(四) 投資單一基金受益憑證金額占基金淨資產價值百分之一以上者：無

(五) 基金淨資產之組成-依投資標的信用評級：詳見本公開說明書【附錄九】。

七、 投資績效：

(一) 成立以來每單位淨值走勢圖：詳見本公開說明書【壹、基金概況】十四「基金運用狀況」之說明。

(二) 最近十年度各年度基金分配收益之金額：

(單位：元/每受益權單位)

年度	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112
收益分配金額	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0.1100	1.6000	1.8200

(三) 最近十年度各年度本基金淨資產價值之年度報酬率：詳見本公開說明書【壹、基金概況】十四「基金運用狀況」之說明。

(四) 基金淨資產價值累計報酬率：詳見本公開說明書【壹、基金概況】十四「基金運用狀況」之說明。

八、 最近五年度各年度基金之費用率：

年度	108	109	110	111	112
費用率(%)	N/A	N/A	0.38	0.61	0.58

九、 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： 詳見本公開說明書【附錄十二】

十、 基金委託買賣有價證券之前五名之券商名稱、支付該證券商手續費之金額：

凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金委託證券商買賣證券資料

資料日期：113 年 6 月 30 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)	證券商持有該基金之受益權	
		股票/基金	債券	其他	合計		單位數(千個)	比例(%)
2023 年 01 月 01 日 至 12 月 31 日	Jane Street	-	406,381	-	406,381	-	-	-
	高盛	-	282,640	-	282,640	-	-	-
	凱基證券	-	211,831	-	211,831	-	-	-
	摩根大通	-	30,529	-	30,529	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
2024 年 01 月 01 日 至 06 月 30 日	Jane Street	-	309,275	-	309,275	-	-	-
	高盛	-	227,843	-	227,843	-	-	-
	摩根大通	-	109,578	-	109,578	-	-	-
	凱基證券	-	100,061	-	100,061	-	-	-
	永豐金證券	-	51,044	-	51,044	-	-	-

【附錄十一】基金淨資產之組成 - 依投資標的信用評級

【凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金】

資料日期：113 年 6 月 30 日

一、 平均信用評級：BBB

二、 平均信用評級計算方式：針對各信用評級分別給予一個分數，並依據基金所持有之債券個別信用評級的比重(排除現金及約當現金部位)進行加權平均，取得分數所對應之信用評級。

三、 納入計算之資產項目：債券直接投資部位，故不包含現金及約當現金部位。

四、 決定投資標的信用評級方式：若三家信評公司(標普、穆迪、惠譽)皆有信評，則取中間信評；若只有兩家有信評，取其低者；若只有一家有信評，則取該信評。

五、 投資標的信用評級相關比重：

信用評級	AAA	AA	A	BBB	BB 以下	現金及約當現金
比重(%)	0	0	0	99.49	0	0.51

【附錄十二】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

封底

經 理 公 司 ： 凱基證券投資信託股份有限公司

負 責 人 ： 董事長 丁紹曾

凱基投信
KGI Securities Investment Trust
10462 台北市中山區明水路698號1樓
Tel 886 2 2181 5678
www.KGIfund.com.tw

凱基證券投資信託股份有限公司
凱基新興趨勢 ETF 組合證券投資信託基金
財務報告暨會計師查核報告
民國 112 年度及 111 年度

pwc 資誠

會計師查核報告

(113)財審報字第 23002811 號

凱基新興趨勢ETF組合證券投資信託基金　公鑒：

查核意見

凱基新興趨勢 ETF 組合證券投資信託基金民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之淨資產價值變動表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照證券投資信託基金之有關法令、商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則暨企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達凱基新興趨勢 ETF 組合證券投資信託基金民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之淨資產，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及淨資產價值之變動情形。

查核意見之基礎

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

管理階層對財務報表之責任

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

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: +886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估凱基新興趨勢 ETF 組合證券投資信託基金繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算凱基新興趨勢 ETF 組合證券投資信託基金或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

會計師查核財務報表之責任

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

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

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

pwc 資誠

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

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

資誠聯合會計師事務所

會計師 黃金連

會計師 李秀玲

金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號
前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中華民國 113 年 2 月 16 日

凱基證券投資信託股份有限公司

凱基新興趨勢LPL組合證券投資信託基金

淨資產價值報告書

民國112年及111年12月31日

單位：新台幣元

	112年12月31日 金額	%	111年12月31日 金額	%
資　產				
上市受益憑證-按市價計值	$ 77,125,969	73.03	$ 74,722,704	73.08
(民國112年及111年12月31日之成本分別為$77,112,913及$78,490,987)				
(附註三及八)				
基金-按市價計值	11,708,610	11.09	10,112,863	9.89
(民國112年及111年12月31日之成本分別為$8,029,777及$8,027,379)				
(附註三及五)				
銀行存款(附註八)	17,044,144	16.14	17,652,414	17.26
應收受益權單位銷售款	8,528	0.01	5,817	-
應收利息	660	-	512	-
資產合計	105,887,911	100.27	102,494,310	100.23
負　債				
應付受益權單位買回款	(103,691)	(0.11)	(76,211)	(0.07)
應付經理費(附註三及五)	(98,741)	(0.09)	(95,427)	(0.09)
應付保管費(附註三)	(13,413)	(0.01)	(13,119)	(0.01)
其他應付款	(60,000)	(0.06)	(60,000)	(0.06)
負債合計	(275,845)	(0.27)	(244,757)	(0.23)
淨 資 產	$ 105,612,066	100.00	$ 102,249,553	100.00
發行在外受益權單位	14,036,863.10		14,117,415.44	
每單位平均淨資產	$ 7.52		$ 7.24	

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：　　總經理：　　會計主管：孫思琦

凱基證券投資信託股份有限公司
凱基新興市場小型股基金證券投資信託基金
投資明細表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣元

投資種類（註）	金額 112年12月31日	金額 111年12月31日	佔已發行受益權單位數總數之百分比 112年12月31日	佔已發行受益權單位數總數之百分比 111年12月31日	佔淨資產百分比 112年12月31日	佔淨資產百分比 111年12月31日
上市基金受益憑證						
美國						
iShares安碩MSCI BIC ETF	$ 3,375,265	$ 3,386,681	0.16	0.14	3.20	3.31
安碩MSCI新興亞洲ETF	14,020,047	13,416,571	0.11	0.10	13.28	13.12
iShares安碩MSCI新興市場小型股ETF	5,330,371	4,447,746	0.05	0.04	5.05	4.35
iSharesMSCI新興市場ETF	21,009,524	19,785,164	-	-	19.87	19.35
iShares Inc iShares ESG Aware MSCI EM ETF	15,598,314	-	0.01	-	14.77	-
iShares中國大型股ETF	472,680	-	-	-	0.45	-
iShares安碩拉丁美洲40 ETF	5,689,424	4,477,512	0.01	0.02	5.39	4.38
Invesco Dorsey Wright Emerging Markets Momentum ETF	2,541,723	-	0.06	-	2.41	-
Energy SPDR ETF	515,364	6,097,285	-	-	0.49	5.96
思柏達科技指數基金	7,986,428	-	-	-	7.56	-
思柏達健康護理指數基金	586,829	16,519,860	-	-	0.56	16.16
iShares MSCI南非ETF	-	4,297,677	-	0.04	-	4.20
景順DWA新興市場動能ETF	-	2,294,208	-	0.05	-	2.25
小計	77,125,969	74,722,704			73.03	73.08
合計	77,125,969	74,722,704			73.03	73.08
共同基金						
股票型						
臺灣						
凱基開創基金	4,315,095	3,021,780	-	-	4.09	2.96
凱基台商天下基金	2,802,531	2,466,120	-	-	2.65	2.41
凱基新興市場中小基金-台幣計價A	1,465,235	1,507,487	-	-	1.39	1.47
小計	8,582,861	6,995,387			8.13	6.84
香港						
摩根亞洲增長基金	3,125,749	3,117,476	-	-	2.96	3.05
小計	11,708,610	10,112,863			11.09	9.89
合計	11,708,610	10,112,863			11.09	9.89
資產總計	88,834,579	84,835,567			84.12	82.97
銀行存款	17,044,144	17,652,414			16.14	17.26
其他資產減負債後之淨額	(266,657)	(238,428)			(0.26)	(0.23)
淨資產	$ 105,612,066	$ 102,249,553			100.00	100.00

註：上市基金受益憑證以註冊國進行分類，共同基金以註冊地進行分類。

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：　　總經理：　　會計主管：

凱基證券投資信託股份有限公司

凱基新興趨勢ETF組合證券投資信託基金

淨資產價值變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	112 年度 金額	112 年度 %	111 年度 金額	111 年度 %
期初淨資產	$ 102,249,553	96.82	$ 120,757,090	118.10
收　入				
現金股利(附註三)	1,404,073	1.33	1,290,019	1.26
利息收入(附註三)	30,827	0.03	5,193	0.01
其他收入	-	-	2,697	-
收入合計	1,434,900	1.36	1,297,909	1.27
費　用				
經理費(附註三及五)	(1,166,155)	(1.11)	(1,173,948)	(1.15)
保管費(附註三)	(157,763)	(0.15)	(164,341)	(0.16)
會計師費用	(96,000)	(0.09)	(96,000)	(0.09)
其他費用	(185)	-	(47)	-
費用合計	(1,420,103)	(1.35)	(1,434,336)	(1.40)
本期淨投資收益(損失)	14,797	0.01	(136,427)	(0.13)
發行受益權單位價款	8,509,367	8.06	8,950,638	8.75
買回受益權單位價款	(9,081,061)	(8.60)	(11,113,703)	(10.87)
已實現資本損益變動(附註三、五及七)	(1,638,329)	(1.55)	(8,800,799)	(8.61)
未實現資本損益變動(附註三及七)	5,557,739	5.26	(7,407,246)	(7.24)
期末淨資產	$ 105,612,066	100.00	$ 102,249,553	100.00

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：　　總經理：　　會計主管：孫思瑋

凱基證券投資信託股份有限公司
凱基新興趨勢ETF組合證券投資信託基金
財務報表附註
民國113年度

單位：新台幣元

一、概　　述

凱基新興趨勢 ETF 組合證券投資信託基金(以下簡稱本基金)於民國 99 年 8 月 9 日奉前行政院金融監督管理委員會證券期貨局(現為金融監督管理委員會證券期貨局，以下簡稱金管會)之核准成立，為開放式組合型基金，投資範圍為投資於中華民國及外國之子基金。前述子基金係指 1.國內證券投資信託事業在國內募集發行之證券投資信託基金(即本國子基金)；2.於外國證券集中交易市場、美國店頭市場(NASDAQ)、英國另類投資市場(AIM)、日本店頭市場(JSDAQ)及韓國店頭市場(KOSDAQ)交易之受益憑證、基金股份或投資單位(含指數股票型基金(Exchanged Traded Funds，簡稱 ETF)、放空型 ETF、商品 ETF 及槓桿型 ETF)，以及經金管會核准或申報生效得於中華民國境內募集及銷售之境外基金(即外國子基金)。

依本基金證券投資信託契約規定，本基金之收益不予分配，併入本基金資產。

本基金由凱基證券投資信託股份有限公司擔任經理公司及華南商業銀行股份有限公司擔任保管機構。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於民國 113 年 2 月 16 日經本基金之經理公司董事長通過發布。

三、主要會計政策彙總

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

遵循聲明

本財務報表係依據證券投資信託基金之有關法令、商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則與企業會計準則公報及其解釋編製。

以外幣為準之交易事項

1. 本基金以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換損益，列入淨資產價值變動表—已實現資本損益。

2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換損益，列入淨資產價值變動表—未實現資本損益。

3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價整，因調整而產生之兌換損益，列入淨資產價值變動表—未實現資本損益。

受益憑證

(一)本國子基金

本基金對受益憑證採交易日會計，於成交日按實際取得成本入帳，成本之計算採移動平均法。上市(櫃)者，以計算日集中交易市場或財團法人中華民國證券櫃檯買賣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。

(二)國外受益憑證

本基金對國外受益憑證採交易日會計，於成交日按實際取得成本入帳，成本之計算採移動平均法。

(1)於證券交易市場交易之子基金：以計算日中華民國時間上午十一時依序由彭博資訊(Bloomberg)、路透社資訊(Reuters)取得投資所在國或地區證券交易市場之最近收盤價格為準。

(2)非於證券交易市場交易之子基金：以計算日中華民國時間上午十一時所取得各子基金之單位淨值為準，其資訊之取得，係以子基金之總代理機構以傳真或電子郵件所提供者為主，如上述資訊無法取得，將以彭博資訊(Bloomberg)所提供之資訊為準。

經理費及保管費

依本基金證券投資信託契約規定，本基金應付經理公司與保管機構之服務酬勞，係依基金每日淨資產按每年 1.20%及 0.15%之比率分別計算。但投資於經理公司經理之基金部份，不收取經理費；另本基金自成立之日起屆滿三個月後，除信託契約第十四條第一項規定之特殊情形外，投資於子基金之總金額未達本基金淨資產價值之百分之七十部分，經理公司之報酬應減半計收；投資於債券型基金或貨幣市場基金之總金額占本基金淨資產價值達百分之五十時，經理公司之報酬應降為 0.6%。

稅　　捐

本基金投資產生收益所需負擔之扣繳稅款，帳列各該收入減項。另依財政部台財稅第 0910455815 號函規定，信託基金之信託利益，未於各項收入發生年度內分配予受益憑證持有人者，其以信託基金為納稅義務人扣繳之稅額，不得申請退還，故相關收益之會計處理係依淨額法表達。本基金投資於國外證券之股利及利息收入所需負擔之所得稅，則由給付人依所得來源國稅法規定扣繳。

四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

五、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與本基金之關係
中華開發金融控股股份有限公司(開發金控)(註)	本基金經理公司之母公司
凱基證券投資信託股份有限公司(凱基投信)(註)	本基金之經理公司
凱基證券股份有限公司(凱基證券)(註)	本基金經理公司之兄弟公司
凱基開創證券投資信託基金(凱基開創基金)	同經理公司經理之基金
凱基台商天下證券投資信託基金 (凱基台商天下基金)	〃
凱基新興市場中小證券投資信託基金 (凱基新興市場中小基金)	〃

註：凱基投信於民國112年7月1日起，由原凱基證券百分之百持有，改由開發金控百分之百持有。

(二)與關係人間之重要交易事項

1.經理費

	112年度		111年度	
	金額	佔經理費百分比(%)	金額	佔經理費百分比(%)
凱基投信	$ 1,166,155	100	$ 1,173,948	100

2.證券經紀商手續費

	112年度		111年度	
	金額	佔券商手續費百分比(%)	金額	佔券商手續費百分比(%)
凱基證券	$ 63,962	76	$ 45,216	76

3.應付經理費

	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
	金額	佔應付經理費百分比(%)	金額	佔應付經理費百分比(%)
凱基投信	$ 98,741	100	$ 95,427	100

4.基金

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
	金額	金額
凱基開創基金	$ 4,315,095	$ 3,021,780
凱基台商天下基金	2,802,531	2,466,120
凱基新興市場中小基金	1,465,235	1,507,487
	$ 8,582,861	$ 6,995,387

本基金民國 112 年度及 111 年度出售凱基投信經理之基金價款分別為$0及$7,110,466，產生之損失分別計$0及$1,889,644，帳列於淨資產價值變動表-已實現資本損益。

六、金融工具資訊之揭露

(一)財務風險控制

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

(二)市場風險

本基金主要持有之金融資產為國內外上市(櫃)股票、存託憑證及受益憑證，故股價、單位淨資產價值及匯率變動將使其投資產生價值波動，本基金所持有之部位均透過限額管理及停損等管理機制，控管市場風險。

(三)信用風險

因本基金從事之上市櫃有價證券交易主要係透過證券商營業處所及集中交易市場下單交易，故無重大之信用風險。本基金其他金融資產之交易對象，皆係信用卓越之金融機構，並與多家金融機構往來交易以分散風險，故從事各項金融商品交易對象違約之可能性較低。

(四)流動性風險

子基金及部分投資標的可能欠缺市場流動性，無法於投資市場發生系統風險時，適時的買進或賣出進而導致實際交易價格可能與標的資產本身產生價差，使得影響本基金淨值或延緩買回價金之給付時間。

(五)利率變動之現金流量風險及利率變動之公平價值風險

截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本基金並未投資與利率變動相關之商品，故不致有重大利率變動之現金流量風險及公允價值風險。

七、交易成本

本基金於民國 112 年度及 111 年度各類交易成本如下：

	112 年度	111 年度
手續費	$ 83,758	$ 59,514
交易稅	50	-
	$ 83,808	$ 59,514

上述交易成本帳列於淨資產價值變動表之「已實現資本損益變動」及「未實現資本損益變動」項下。

八、具重大影響之外幣金融資產

本基金從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動之外幣金融資產資訊如下：

	112 年 12 月 31 日		
	外幣	匯率	新台幣
金融資產			
上市基金			
USD	2,509,385.68	30.735	$ 77,125,969
銀行存款			
USD	426,531.30	30.735	13,109,440

	111 年 12 月 31 日		
	外幣	匯率	新台幣
金融資產			
上市基金			
USD	2,433,330.23	30.708	$ 74,722,704
銀行存款			
USD	383,760.15	30.708	11,784,507

九、其他

本基金依民國 103 年 8 月 27 日金管證投字第 1030027623 號規定揭露投資基金之最高經理費比率、保管費率及相關費用如下：

112 年 12 月 31 日

基金名稱	基金公司	最高經理費比率(%)	保管費比率(%)
iSharesMSCI新興市場ETF	iShares ETFs/USA	0.75	-
iShares Inc iShares ESG Aware MSCI EM ETF	iShares ETFs/USA	0.25	-
安碩MSCI新興亞洲ETF	iShares ETFs/USA	0.49	-
思柏達科技指數基金	State Street ETF/USA	0.05	-
iShares安碩拉丁美洲40 ETF	iShares ETFs/USA	0.50	-
iShares安碩MSCI新興市場小型股ETF	iShares ETFs/USA	0.75	-
iShares安碩MSCI BIC ETF	iShares ETFs/USA	0.75	-
Invesco Dorsey Wright Emerging Markets Momentum ETF	Invesco ETFs/USA	0.90	-
iShares中國大型股ETF	iShares ETFs/USA	0.74	-
Energy SPDR ETF	State Street ETF/USA	0.05	-
思柏達健康護理指數基金	State Street ETF/USA	0.05	-
凱基新興市場中小基金	凱基證券投資信託股份有限公司	2.00	0.27
凱基台商天下基金	凱基證券投資信託股份有限公司	1.80	0.25
凱基開創基金	凱基證券投資信託股份有限公司	1.60	0.15
摩根亞洲增長基金	摩根富林明基金(亞洲)有限公司	1.50	0.025~0.06

111 年 12 月 31 日

基金名稱	基金公司	最高經理費比率(%)	保管費比率(%)
iShares安碩MSCI BIC ETF	BlackRock Fund Advisors	0.75	-
iShares安碩MSCI新興市場小型股ETF	BlackRock Fund Advisors	0.75	-
iShares MSCI南非ETF	BlackRock Fund Advisors	0.74	-
iShares安碩拉丁美洲40 ETF	BlackRock Fund Advisors	0.50	-
思柏達健康護理指數基金	State Street Global Advisors I	0.05	-
景順DWA新興市場動能ETF	Invesco Capital Management LLC	0.90	-
安碩MSCI新興亞洲ETF	BlackRock Fund Advisors	0.49	-
iSharesMSCI新興市場ETF	BlackRock Fund Advisors	0.75	-
Energy SPDR ETF	SSgA Funds Management Inc	0.05	-
凱基新興市場中小基金	凱基證券投資信託股份有限公司	2.00	0.27
凱基台商天下基金	凱基證券投資信託股份有限公司	1.80	0.25
凱基開創基金	凱基證券投資信託股份有限公司	1.60	0.15
摩根亞洲增長基金	摩根富林明基金(亞洲)有限公司	1.50	0.06

凱基證券投資信託股份有限公司
凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基15年期以上美元BBB級ESG永續公司債券ETF證券投資信託基金
財務報告暨會計師查核報告
民國112年度及111年度

pwc 資誠

會計師查核報告

(113)財審報字第 23002978 號

凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 證券投資信託基金　公鑒：

查核意見

凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 證券投資信託基金民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之淨資產價值變動表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照證券投資信託基金之有關法令、商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則暨企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 證券投資信託基金民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之淨資產，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及淨資產價值之變動情形。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基15年期以上美元BBB級ESG永續公司債券ETF證券投資信託基金保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券投資信託基金之有關法令、商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則暨企業會計準則公報及其解釋編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: +886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

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凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基15年期以上美元BBB級ESG永續公司債券ETF證券投資信託基金繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基15年期以上美元BBB級ESG永續公司債券ETF證券投資信託基金或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

會計師查核財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基15年期以上美元BBB級ESG永續公司債券ETF證券投資信託基金內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基15年期以上美元BBB級ESG永續公司債券ETF證券投資信託基金繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修

正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 證券投資信託基金不再具有繼續經營之能力。

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

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師 黃金連

會計師 李秀玲

金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號
前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號
中 華 民 國 113 年 2 月 16 日

凱基證券投資信託股份有限公司

凱基環球綠色債券投資信託基金之

凱基15年期以上美元BBB級ESG永續公司債券ETF證券投資信託基金

淨資產價值報告書

民國112年及111年12月31日

單位：新台幣元

	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%
資　產				
債券-按市價計值	$ 880,020,021	98.12	$ 418,297,896	97.95
(民國112年及111年12月31日之成本分別為$922,429,371及$586,381,152)				
(附註三、六及九)				
銀行存款	5,314,905	0.59	3,490,043	0.82
應收利息	12,190,371	1.36	5,497,642	1.29
其他資產	111,987	0.01	300,000	0.07
資產合計	897,637,284	100.08	427,585,581	100.13
負　債				
應付經理費(附註三及五)	(240,943)	(0.02)	(120,482)	(0.03)
應付保管費(附註三)	(82,827)	(0.01)	(41,413)	(0.01)
應付指數授權費(附註三)	(152,925)	(0.02)	(153,710)	(0.04)
其他應付款	(251,182)	(0.03)	(226,781)	(0.05)
負債合計	(727,877)	(0.08)	(542,386)	(0.13)
淨 資 產	$ 896,909,407	100.00	$ 427,043,195	100.00
發行在外受益權單位	26,264,000		13,264,000	
每單位平均淨資產	$ 34.1498		$ 32.1957	

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：　　總經理：　　會計主管：

凱基證券投資信託股份有限公司

凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基15年期以上美元BBB級ESG永續公司債券ETF證券投資信託基金

資產明細表

民國112年及111年12月31日

單位：新台幣元

投資種類（註）	金額 112年12月31日	金額 111年12月31日	佔已發行面額總數之百分比 112年12月31日	佔已發行面額總數之百分比 111年12月31日	佔淨資產百分比 112年12月31日	佔淨資產百分比 111年12月31日
債券						
公司債						
美國						
WBD 4.65 05/15/50	$ 1,973,173	$ -	0.01	-	0.22	-
PARA 4.95 05/19/50	2,487,356	-	0.01	-	0.28	-
T 3.65 06/01/51	924,817	1,962,172	-	-	0.10	0.46
T 3.85 06/01/60	2,745,787	2,580,040	0.01	0.01	0.31	0.60
AMT 3.1 06/15/50	838,617	1,970,531	-	0.01	0.09	0.46
ACGL 3.635 06/30/50	7,038,526	2,818,743	0.03	0.01	0.78	0.66
CARR 3.377 04/05/40	4,932,626	4,435,523	0.01	0.01	0.55	1.04
CARR 3.577 04/05/50	2,399,516	5,523,261	0.01	0.01	0.27	1.29
ORCL 3.65 03/25/41	7,311,680	5,008,855	0.01	0.01	0.82	1.17
ORCL 3.95 03/25/51	8,183,207	4,213,741	0.01	0.01	0.91	0.99
ORCL 4.1 03/25/61	4,448,668	1,935,916	0.01	0.01	0.50	0.45
EBAY 3.65 05/10/51	4,687,763	2,898,633	0.02	0.01	0.52	0.68
WBD 4 09/15/55	1,525,812	1,303,323	-	-	0.17	0.31
T 3.65 09/15/59	7,257,408	2,710,718	0.01	-	0.81	0.63
T 3 1/2 09/15/53	2,227,628	4,607,726	-	-	0.25	1.08
T 3.8 12/01/57	5,700,356	3,200,612	-	-	0.64	0.75
T 3.55 09/15/55	2,207,779	4,160,069	-	-	0.25	0.97
APTV 3.1 12/01/51	801,008	3,291,583	-	0.01	0.09	0.77
ARE 3.55 03/15/52	2,239,770	2,880,529	0.01	0.01	0.25	0.67
APTV 4.15 05/01/52	4,857,938	2,677,173	0.02	0.01	0.54	0.63
CHTR 5 1/2 04/01/63	5,129,594	-	0.02	-	0.57	-
MPLX 4.95 03/14/52	6,840,259	2,527,915	0.02	0.01	0.76	0.59
LOW 4 1/4 04/01/52	7,530,155	3,207,759	0.02	0.01	0.84	0.75
LOW 4.45 04/01/62	5,191,620	2,412,540	0.02	0.01	0.58	0.56
KDP 4 1/2 04/15/52	4,209,858	1,291,180	0.01	-	0.47	0.30
LOW 5 5/8 04/15/53	14,849,654	-	0.03	-	1.66	-
LOW 5.8 09/15/62	14,588,632	-	0.05	-	1.63	-
TWC 6 3/4 06/15/39	5,487,133	-	0.01	-	0.61	-
ORCL 6 1/8 07/08/39	12,080,537	1,227,861	0.03	-	1.35	0.29
TWC 5 7/8 11/15/40	4,460,516	-	0.01	-	0.50	-
TWC 5 1/2 09/01/41	3,766,402	-	0.01	-	0.42	-
HPQ 6 09/15/41	7,765,483	-	0.02	-	0.87	-
MPC 6 1/2 03/01/41	15,509,133	3,819,042	0.04	0.01	1.73	0.89
ORCL 5 3/8 07/15/40	6,932,478	3,671,947	0.01	0.01	0.77	0.86
TWC 4 1/2 09/15/42	2,904,633	-	0.01	-	0.32	-
DOW 4 3/8 11/15/42	7,031,565	4,078,258	0.02	0.01	0.78	0.95
NOV 3.95 12/01/42	6,646,537	2,585,390	0.03	0.01	0.74	0.61
KHC 5 06/04/42	4,439,749	1,393,581	0.01	-	0.49	0.33
T 4.3 12/15/42	1,333,155	-	-	-	0.15	-
T 4.35 06/15/45	1,325,432	-	-	-	0.15	-
PARA 4 3/8 03/15/43	3,411,267	1,064,411	0.01	-	0.38	0.25
PARA 5.85 09/01/43	10,220,339	1,283,786	0.03	-	1.14	0.30
FCX 5.45 03/15/43	8,911,246	-	0.02	-	0.99	-
ZTS 4.7 02/01/43	2,929,095	2,786,916	0.01	0.01	0.33	0.65
LYB 4 7/8 03/15/44	3,684,327	3,330,250	0.01	0.01	0.41	0.78
GM 6 1/4 10/02/43	16,301,964	4,278,226	0.03	0.01	1.82	1.00
ORCL 4 1/2 07/08/44	1,871,768	1,736,680	0.01	0.01	0.21	0.41
GM 5.2 04/01/45	8,017,099	3,521,606	0.02	0.01	0.89	0.82

凱基證券投資信託股份有限公司

凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基15年期以上美元BBB級ESG永續公司債券ETF證券投資信託基金

投資明細表之續二

民國112年及111年12月31日

單位：新台幣元

投資種類（註）	金額 112年12月31日	金額 111年12月31日	佔已發行面額總數之百分比 112年12月31日	佔已發行面額總數之百分比 111年12月31日	佔淨資產百分比 112年12月31日	佔淨資產百分比 111年12月31日
LYB 4 5/8 02/26/55	$ 9,333,151	$ 3,158,402	0.04	0.01	1.04	0.74
T 4 3/4 05/15/46	3,889,635	1,052,643	-	-	0.43	0.25
ORCL 4 1/8 05/15/45	3,763,331	3,491,630	0.01	0.01	0.42	0.82
ORCL 4 3/8 05/15/55	2,799,542	2,603,408	0.01	0.01	0.31	0.61
FDX 4.55 04/01/46	8,258,225	3,768,631	0.02	0.01	0.92	0.88
LOW 3.7 04/15/46	4,357,941	4,121,341	0.01	0.01	0.49	0.97
MCD 4 7/8 12/09/45	6,640,621	6,274,596	0.01	0.01	0.74	1.47
ORCL 4 07/15/46	7,370,404	3,845,759	0.01	0.01	0.82	0.90
KHC 5.2 07/15/45	6,004,508	1,418,021	0.01	-	0.67	0.33
FDX 4 3/4 11/15/45	9,891,831	3,910,705	0.03	0.01	1.10	0.92
BIIB 5.2 09/15/45	1,506,449	1,446,718	-	-	0.17	0.34
SJM 6 1/2 11/15/53	11,673,319	-	0.03	-	1.30	-
NSC 5.35 08/01/54	3,188,975	-	0.01	-	0.36	-
OKE 6 5/8 09/01/53	17,543,932	-	0.03	-	1.96	-
HCA 4 5/8 03/15/52	12,026,689	-	0.02	-	1.34	-
WBD 5.391 03/15/62	1,316,486	-	-	-	0.15	-
HCA 5.9 06/01/53	15,096,266	-	0.05	-	1.68	-
CVS 5 7/8 06/01/53	10,319,526	-	0.03	-	1.15	-
CVS 5 5/8 02/21/53	9,952,408	-	0.03	-	1.11	-
AMGN 5.6 03/02/43	7,917,921	-	0.01	-	0.88	-
AMGN 5.65 03/02/53	9,356,150	-	0.01	-	1.04	-
AMGN 5 3/4 03/02/63	9,664,921	-	0.01	-	1.08	-
ORCL 5.55 02/06/53	11,961,668	-	0.02	-	1.33	-
ORCL 6.9 11/09/52	18,302,480	3,329,635	0.02	-	2.04	0.78
DOW 3.6 11/15/50	2,369,543	2,887,682	0.01	0.01	0.26	0.68
LYB 3 5/8 04/01/51	6,258,253	2,689,458	0.03	0.01	0.70	0.63
WES 5 1/4 02/01/50	5,477,407	-	0.02	-	0.61	-
GLW 5.45 11/15/2079	6,815,001	3,479,358	0.02	0.01	0.76	0.81
MCD 3 5/8 09/01/49	7,878,990	5,160,893	0.02	0.01	0.88	1.21
LYB 4.2 10/15/49	6,112,030	2,996,985	0.03	0.01	0.68	0.70
SBUX 4.45 08/15/49	5,568,611	3,437,875	0.02	0.01	0.62	0.81
CVS 5 1/8 07/20/45	3,192,062	3,089,110	-	-	0.36	0.72
CHTR 6.484 10/23/45	11,438,317	-	0.01	-	1.28	-
T 4 1/2 03/09/48	3,756,596	1,003,972	-	-	0.42	0.24
HPE 6.35 10/15/45	16,211,359	4,006,371	0.03	0.01	1.81	0.94
KR 4.45 02/01/47	2,443,610	1,040,322	0.01	-	0.27	0.24
MPLX 5.2 03/01/47	7,120,953	2,624,168	0.03	0.01	0.79	0.61
MCD 4.45 03/01/47	5,620,239	4,277,172	0.02	0.02	0.63	1.00
LOW 4.05 05/03/47	7,584,836	4,840,451	0.02	0.01	0.85	1.13
SHW 4 1/2 06/01/47	8,413,658	3,886,634	0.02	0.01	0.94	0.91
BDX 4.669 06/06/47	2,003,073	1,904,209	-	-	0.22	0.45
HCA 5 1/2 06/15/47	10,610,255	1,644,832	0.02	-	1.18	0.39
AET 3 7/8 08/15/47	5,281,020	3,098,336	0.02	0.01	0.59	0.73
WBD 5.2 09/20/47	2,645,022	2,303,345	0.01	0.01	0.29	0.54
ORCL 4 11/15/47	6,326,055	3,617,276	0.01	0.01	0.71	0.85
FDX 4.05 02/15/48	5,115,280	2,808,835	0.02	0.01	0.57	0.66
MPLX 4.7 04/15/48	8,484,818	5,405,316	0.02	0.01	0.95	1.27
CVS 5.05 03/25/48	8,618,547	6,944,771	-	-	0.96	1.63
AIG 4 3/4 04/01/48	7,253,310	3,580,029	0.03	0.01	0.81	0.84
CHTR 5 3/4 04/01/48	10,344,428	-	0.02	-	1.15	-
OKE 5.2 07/15/48	9,497,560	5,172,895	0.03	0.02	1.06	1.21
SBUX 4 1/2 11/15/48	5,593,018	3,465,610	0.02	0.01	0.62	0.81

凱基證券投資信託股份有限公司

凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基15年期以上美元BBB級ESG永續公司債券ETF證券投資信託基金

投資明細表(續)

民國112年及111年12月31日

單位：新台幣元

投資種類(註)	金額		佔已發行面額總數之百分比		佔淨資產百分比	
	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日
TSN 5.1 09/28/48	$ 2,785,835	$ 1,431,870	0.01	-	0.31	0.34
CAG 5.4 11/01/48	5,932,206	1,147,537	0.02	-	0.66	0.27
MPLX 5 1/2 02/15/49	8,907,117	3,549,456	0.02	0.01	0.99	0.83
DD 5.419 11/15/48	15,988,458	7,957,539	0.02	0.01	1.78	1.84
EQH 5 04/20/48	9,424,890	6,231,091	0.02	0.02	1.05	1.46
HCA 5 1/8 06/15/39	1,754,172	1,650,403	0.01	0.01	0.20	0.39
HCA 5 1/4 06/15/49	2,855,324	1,319,800	0.01	-	0.32	0.31
FI 4.4 07/01/49	8,118,207	-	0.02	-	0.90	-
FOXA 5.476 01/25/39	7,471,151	1,403,756	0.02	-	0.83	0.33
FOXA 5.576 01/25/49	12,363,985	1,940,813	0.03	-	1.38	0.45
ORCL 3.6 04/01/40	1,958,835	4,092,566	-	0.01	0.22	0.96
ORCL 3.6 04/01/50	2,270,355	6,089,335	-	0.01	0.25	1.43
ORCL 3.85 04/01/60	7,801,407	4,125,515	0.01	0.01	0.87	0.97
SYY 6.6 04/01/50	15,080,210	2,018,274	0.03	-	1.68	0.47
FDX 5 1/4 05/15/50	13,760,911	4,527,288	0.04	0.01	1.53	1.06
LYB 4.2 05/01/50	4,896,414	2,975,325	0.02	0.01	0.55	0.70
AIG 4 3/8 06/30/50	5,485,848	3,413,176	0.02	0.01	0.61	0.80
GM 5.15 04/01/38	-	3,732,368	-	0.01	-	0.87
SRE 3.8 02/01/38	-	3,535,853	-	0.01	-	0.83
EPD 4 1/4 02/15/48	-	2,482,448	-	0.01	-	0.58
MPLX 4 1/2 04/15/38	-	2,592,534	-	0.01	-	0.61
CVS 4.78 03/25/38	-	5,074,053	-	-	-	1.19
ABBV 4 7/8 11/14/48	-	2,548,896	-	0.01	-	0.60
EPD 4.8 02/01/49	-	3,456,019	-	0.01	-	0.81
CAG 5.3 11/01/38	-	1,166,031	-	-	-	0.27
DD 5.319 11/15/38	-	5,373,696	-	0.01	-	1.26
FISV 4.4 07/01/49	-	3,258,114	-	0.01	-	0.76
EPD 4.2 01/31/50	-	3,162,678	-	0.01	-	0.74
CVS 4 1/8 04/01/40	-	2,309,680	-	0.01	-	0.54
SBUX 3 1/2 11/15/50	-	3,355,458	-	0.01	-	0.79
EPD 3.2 02/15/52	-	2,238,632	-	0.01	-	0.52
CVS 2.7 08/21/40	-	1,479,415	-	0.01	-	0.35
ABBV 4.85 06/15/44	-	1,129,388	-	-	-	0.26
ABBV 4.05 11/21/39	-	4,217,655	-	-	-	0.99
ABBV 4 1/4 11/21/49	-	4,396,438	-	-	-	1.03
AMT 2.95 01/15/51	-	955,108	-	-	-	0.22
CCI 2.9 04/01/41	-	2,111,237	-	0.01	-	0.49
HCA 3 1/2 07/15/51	-	1,789,941	-	0.01	-	0.42
EPD 3.3 02/15/53	-	2,058,761	-	0.01	-	0.48
LOW 2.8 09/15/41	-	2,732,779	-	0.01	-	0.64
ORCL 6 1/2 04/15/38	-	1,280,404	-	-	-	0.30
HAL 7.45 09/15/39	-	2,791,226	-	0.01	-	0.65
WMB 6.3 04/15/40	-	3,157,788	-	0.01	-	0.74
EPD 4.45 02/15/43	-	3,371,814	-	0.01	-	0.79
EPD 4.85 03/15/44	-	1,897,990	-	0.01	-	0.44
ABBV 4.4 11/06/42	-	1,336,232	-	-	-	0.31
EPD 5.1 02/15/45	-	2,780,490	-	0.01	-	0.65
WMB 5.1 09/15/45	-	2,699,025	-	0.01	-	0.63
ABBV 4.7 05/14/45	-	2,473,252	-	-	-	0.58
ABBV 4.45 05/14/46	-	2,136,446	-	-	-	0.50
HAL 5 11/15/45	-	5,470,970	-	0.01	-	1.28
MDLZ 2 5/8 09/04/50	-	779,322	-	-	-	0.18

凱基證券投資信託股份有限公司

凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基15年期以上美元BBB級ESG永續公司債券ETF證券投資信託基金

投資明細表(續)

民國113年及111年12月31日

單位：新台幣元

投資種類（註）	金額 112年12月31日	金額 111年12月31日	佔已發行面額總數之百分比 112年12月31日	佔已發行面額總數之百分比 111年12月31日	佔淨資產百分比 112年12月31日	佔淨資產百分比 111年12月31日
LOW 3 10/15/50	$ -	$ 4,360,667	-	0.01	-	1.02
EPD 3.7 01/31/51	-	2,018,089	-	0.01	-	0.47
EPD 3.95 01/31/60	-	1,789,061	-	0.01	-	0.42
BIIB 3.15 05/01/50	-	1,017,422	-	-	-	0.24
小計	785,184,620	384,575,014			87.54	90.03
西班牙						
TELEFO 4.895 03/06/48	6,765,554	3,560,707	0.02	0.01	0.75	0.83
TELEFO 5.52 03/01/49	6,517,486	-	0.02	-	0.73	-
小計	13,283,040	3,560,707			1.48	0.83
加拿大						
ENBCN 3.4 08/01/51	1,563,985	2,529,611	0.01	0.01	0.17	0.59
CP 3 12/02/41	2,738,337	3,011,173	0.01	0.01	0.31	0.71
CP 3.1 12/02/51	2,218,911	4,622,945	0.01	0.01	0.25	1.08
TRPCN 7 5/8 01/15/39	13,588,340	-	0.03	-	1.52	-
RCICN 5 03/15/44	4,022,674	1,054,291	0.01	-	0.45	0.25
ENBCN 6.7 11/15/53	4,283,307	-	0.01	-	0.48	-
RCICN 3.7 11/15/49	1,161,771	1,048,671	0.01	0.01	0.13	0.25
RCICN 4.35 05/01/49	4,408,458	1,645,094	0.01	0.01	0.49	0.39
BCECN 4.464 04/01/48	3,861,675	1,053,245	0.01	-	0.43	0.25
TRPCN 4 7/8 05/15/48	13,492,389	-	0.05	-	1.50	-
TRPCN 5.1 03/15/49	8,223,218	-	0.03	-	0.92	-
小計	59,563,065	14,965,030			6.65	3.52
英國						
VOD 4 3/8 02/19/43	1,337,069	1,233,354	-	-	0.15	0.29
VOD 4 1/4 09/17/50	2,549,811	-	0.01	-	0.28	-
VOD 5 1/4 05/30/48	5,977,838	2,187,428	0.01	-	0.67	0.51
VOD 4 7/8 06/19/49	2,225,682	2,076,561	-	-	0.25	0.49
VOD 5 05/30/38	-	1,132,745	-	-	-	0.27
小計	12,090,400	6,630,088			1.35	1.56
日本						
TACHEM 3.175 07/09/50	-	4,217,925	-	0.01	-	0.99
愛爾蘭						
AER 3.85 10/29/41	9,898,896	4,349,132	0.03	0.01	1.10	1.02
合計	880,020,021	418,297,896			98.12	97.95
投資總計	880,020,021	418,297,896			98.12	97.95
銀行存款	5,314,905	3,490,043			0.59	0.82
其他資產減負債後之淨額	11,574,481	5,255,256			1.29	1.23
淨資產	$ 896,909,407	$ 427,043,195			100.00	100.00

註：債券以涉險國家進行分類。

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：　　總經理：　　會計主管：

凱基證券投資信託股份有限公司

凱基環球傘型證券投資信託基金之一

凱基15年期以上美元BBB級ETF永續公司債券ETF證券投資信託基金

淨資產價值變動表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	112年度 金額	112年度 %	111年度 金額	111年度 %
期初淨資產	$ 427,043,195	47.61	$ 1,569,800,535	367.60
收入				
利息收入(附註三)	37,087,889	4.14	26,213,469	6.14
收入合計	37,087,889	4.14	26,213,469	6.14
費用				
經理費(附註三及五)	(2,185,052)	(0.24)	(1,809,552)	(0.42)
保管費(附註三)	(751,121)	(0.09)	(622,025)	(0.15)
會計師費用	(96,000)	(0.01)	(96,000)	(0.02)
其他費用(附註三)	(956,795)	(0.11)	(929,916)	(0.22)
費用合計	(3,988,968)	(0.45)	(3,457,493)	(0.81)
本期淨投資收益	33,098,921	3.69	22,755,976	5.33
發行受益權單位價款	581,963,668	64.89	-	-
買回受益權單位價款	(156,671,719)	(17.47)	(927,240,547)	(217.13)
已實現資本損益變動(附註三)	(52,130,868)	(5.81)	(110,715,686)	(25.93)
未實現資本損益變動(附註三)	101,491,690	11.32	(106,334,683)	(24.90)
收益分配(附註一及七)	(37,885,480)	(4.23)	(21,222,400)	(4.97)
期末淨資產	$ 896,909,407	100.00	$ 427,043,195	100.00

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：　　總經理：　　會計主管：

凱基證券投資信託股份有限公司
凱基環球傘型證券投資信託基金之
凱基15年期以上美元BBB級ESG永續公司債券ETF證券投資信託基金
財務報表附註
民國112年度及111年度

單位：新台幣元
(除特別註明者外)

一、概　　述

凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基15年期以上美元BBB級ESG永續公司債券ETF證券投資信託基金(以下簡稱本基金)於民國110年5月3日奉金融監督管理委員會證券期貨局(以下簡稱金管會)之核准成立，為開放式指數股票型基金並以新台幣計價，本基金投資於中華民國及國外有價證券，並依下列規範進行投資：

1. 中華民國之有價證券為中華民國境內由國家或機構所保證、發行、承銷或註冊掛牌之政府公債、普通公司債(含無擔保公司債)、金融債券。
2. 經金管會核准之國外有價證券主要為美國、英國、加拿大、瑞士、西班牙、日本等國家或機構所保證、發行、承銷或註冊掛牌，符合金管會所規定之信用評等等級以上之債券(含政府公債、普通公司債(含無擔保公司債)、金融債券)。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、國內證券投資信託事業於海外發行之基金受益憑證、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。

收益分配

1. 本基金成立日起滿九十日(含)後，經理公司應依收益評價日(即每年一月、四月、七月及十月最後一個日曆日)之基金淨資產價值進行收益分配之評價。經理公司得裁量決定是否分配收益。
2. 本基金可分配收益，除應符合下列規定外，並應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師出具收益分配核閱報告後，始得分配：
   (1)本基金投資中華民國及大陸地區以外地區所得之下列各目收益，做為本基金可分配收益；
      a. 利息收入扣除該子基金應負擔之費用。
      b. 前目可分配收益若增配已實現資本利得扣除資本損失(包括已實現及未實現資本損失)及本基金應負擔之費用後之餘額為正數時，亦為可分配收益。
   (2)經理公司應按季依前述可分配收益之情形，自行決定應分配之金額或不分配，未分配之可分配收益，得累積併入次季可分配收益。

3. 分配收益時，經理公司應依法令規定公告收益分配發放日、收益分配基準日、分配方式及其他收益分配相關事項，並於收益評價日後四十五個營業日（含）前分配收益予受益人。停止變更受益人名簿記載期間及分配基準日應由經理公司依信託契約第卅二條規定事先公告。

4. 本基金每次分配收益之總金額，應由基金保管機構以「凱基 15 年期以上美元 BBB 級 ESG 永續公司債券 ETF 基金可分配收益專戶」之名義開立獨立帳戶存入，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。

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至受益人本人帳戶之方式為之，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。

本基金由凱基證券投資信託股份有限公司擔任經理公司及兆豐國際商業銀行股份有限公司擔任保管機構。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於民國 113 年 2 月 16 日經本基金之經理公司董事長通過發布。

三、主要會計政策彙總

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

遵循聲明

本財務報表係依據證券投資信託基金之有關法令、商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則與企業會計準則公報及其解釋編製。

以外幣為準之交易事項

1. 本基金以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換損益，列入淨資產價值變動表—已實現資本損益。

2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換損益，列入淨資產價值變動表—未實現資本損益。

3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換損益，列入淨資產價值變動表—未實現資本損益。

國內債券

1. 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 10bps(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 10bps 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。

2. 金融債券、普通公司債及其他債券

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 20bps(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 20bps 區間外，則以櫃買中心公佈之公司債參考殖利率加減 20bps，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。

國外債券

以計算日經理公司於臺北時間上午十一點前由彭博資訊(Bloomberg)取得之中價加計至計算日止應收之利息為準。若無法取得前開報價，將以最近中價替代之。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。

經理費及保管費

依本基金證券投資信託契約規定，本基金應付經理公司之服務酬勞，係依基金淨資產價值於新臺幣 30 億元（含）以下時，按每年 0.32%之比率計算，基金淨資產價值超過新臺幣 30 億元至新臺幣 200 億（含）時，按每年 0.30%之比率計算，基金淨資產價值於超過新臺幣 200 億元時，按每年 0.25%之比率計算。本基金應付保管機構之服務酬勞，基金淨資產價值於新臺幣 30 億元（含）以下時，按每年 0.11%之比率計算，基金淨資產價值超過新臺幣 30 億元至新臺幣 200 億（含）時，按每年 0.09%之比率計算，基金淨資產價值於超過新臺幣 200 億元時，按每年 0.08%之比率計算。

指數授權費

本基金所使用之標的指數係指數提供者所管理及計算，並授權經理公司使用，本基金應付指數提供者之使用酬勞，每季以下列兩者較高者計算費用（表列「其他費用」）：

1. 本基金每季季底按當季日平均基金淨資產價值的 0.025%計算(變動費用)；或
2. 每季最低費用為 6,250 美元。

上櫃費

本基金於初次掛牌時及以後每年向櫃檯買賣中心繳付受益憑證上櫃費，每年上櫃費用為基金資產規模之 0.021%~0.03%，最高金額為新臺幣 30 萬元，表列「其他費用」。

稅　　捐

本基金投資產生收益所需負擔之扣繳稅款，帳列各該收入減項。另依財政部台財稅第 0910455815 號函規定，信託基金之信託利益，未於各項收入發生年度內分配予受益憑證持有人者，其以信託基金為納稅義務人扣繳之稅額，不得申請退還，故相關收益之會計處理係依淨額法表達。本基金投資於國外證券之股利及利息收入所需負擔之所得稅，則由給付人依所得來源國稅法規定扣繳。

四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

五、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與本基金之關係
中華開發金融控股股份有限公司(開發金控)(註)	本基金經理公司之母公司
凱基證券投資信託股份有限公司(凱基投信)(註)	本基金之經理公司

註：凱基投信於民國 112 年 7 月 1 日起，由原凱基證券股份有限公司百分之百持有，改由開發金控百分之百持有。

(二)與關係人間之重要交易事項

1.經理費

	112 年度		111 年度	
	金額	佔經理費百分比(%)	金額	佔經理費百分比(%)
凱基投信	$ 2,185,052	100	$ 1,809,552	100

2.應付經理費

	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
	金額	佔應付經理費百分比(%)	金額	佔應付經理費百分比(%)
凱基投信	$ 240,943	100	$ 120,482	100

六、金融工具資訊之揭露

(一)財務風險控制

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

(二)市場風險

本基金主要持有之金融資產為國外債券，故市價及匯率變動將使其投資產生價值波動，本基金所持有之部位均透過限額管理及停損等管理機制，控管市場風險。

(三)信用風險

本基金交易對象皆係信用卓越之國際金融機構，且本基金亦與多家金融機

構往來交易以分散風險，故本基金從事各項金融商品交易相對違約之可能性較低。

(四)流動性風險

本基金投資之範圍涵蓋全球，其中投資國家地區有重大變化導致交易狀況異常等現象，其流動性風險較高。可能產生之風險包括流動性不足風險、市場風險(含政治、利率、匯率等)、信用風險、產業景氣循環變動等風險，遇前述風險時，本基金之淨資產價值可能因此產生波動。經理公司將盡善良管理人之注意義務，盡力規避可能之流動性風險。

(五)利率變動之現金流量風險及利率變動之公平價值風險

截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本基金持有長期固定利率之債券原始投資成本分別計$922,429,371 及$586,381,152，其目的為利率變動時可獲取資本利得為主，利息為輔，故持有期間無現金流量風險，但有公允價值變動風險。本基金本期並無投資浮動利率之商品，故無利率變動之現金流量風險。

七、收益分配

依據本基金之信託契約規定，民國 112 年度及 111 年度季配息型受益權單位，其每季依據信託契約規定，於民國 112 年度及 111 年度間業已發放季收益分配金額分別如下:

112 年度					
級別	配息頻率	收益分配除息日	每單位配息金額		配息金額
新台幣	季配息	民國112年2月16日	TWD	0.600	$ 10,658,400
新台幣	季配息	民國112年5月17日	TWD	0.455	9,220,120
新台幣	季配息	民國112年8月16日	TWD	0.370	8,422,680
新台幣	季配息	民國112年11月16日	TWD	0.395	9,584,280
					$ 37,885,480

111 年度					
級別	配息頻率	收益分配除息日	每單位配息金額		配息金額
新台幣	季配息	民國111年2月22日	TWD	0.350	$ 4,642,400
新台幣	季配息	民國111年5月18日	TWD	0.370	4,907,680
新台幣	季配息	民國111年8月16日	TWD	0.420	5,570,880
新台幣	季配息	民國111年11月16日	TWD	0.460	6,101,440
					$ 21,222,400

八、交易成本

本基金於民國 112 年度及 111 年度無交易手續費及證券交易稅之情形。

九、具重大影響之外幣金融資產

本基金從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動之外幣金融資產資訊如下：

	112 年 12 月 31 日			
	外幣	匯率		新台幣
金融資產				
債券				
USD	28,772,928.60	30.585	$	880,020,021

	111 年 12 月 31 日			
	外幣	匯率		新台幣
金融資產				
債券				
USD	13,606,723.60	30.742	$	418,297,896