

公告日期：中華民國 114 年 12 月 30 日

公告文號：第一金投信字第 1140000966 號

主旨：本公司經理之三檔海外 ETF 基金，修訂證券投資信託契約及公開說明書內容。
說明：

- 一、依金融監督管理委員會民國 114 年 12 月 29 日金管證投字第 1140366253 號函辦理。
- 二、「第一金美元優選收益非投資等級債券 ETF 證券投資信託基金」(本基金之配息來源可能為收益平準金)、「第一金彭博美國 10 年期以上金融債券指數 ETF 證券投資信託基金」、「第一金太空衛星 ETF 證券投資信託基金」為調整國外匯率之取價時點修訂證券投資信託契約，修訂後基金信託契約對照表詳如下表。
- 三、「第一金美元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收益平準金)修訂公開說明書關於重大差異公告時機與「第一金太空衛星 ETF 證券投資信託基金」修訂申購交易費率和買回交易費率，修訂後基金公開說明書對照表詳如下表。
- 四、修正後基金公開說明書可於公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)及本公司網站(<http://www.fsitc.com.tw>)下載。

第一金美元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收益平準金)信託契約修訂對照表

條項	修正後條文	條項	現行條文
第二十一條	本基金淨資產價值之計算	第二十一條	本基金淨資產價值之計算
第二項	本基金之淨資產價值，應依有關法令及一般公認會計原則計算之。本基金投資之外國有價證券，因時差問題，故每營業日之基金淨資產價值計算，將於次一營業日(計算日)完成，並依計算日中華民國時間上午 <u>八點三十分</u> 前，經理公司可收到之價格資訊計算淨資產價值。	第二項	本基金之淨資產價值，應依有關法令及一般公認會計原則計算之。本基金投資之外國有價證券，因時差問題，故每營業日之基金淨資產價值計算，將於次一營業日(計算日)完成，並依計算日中華民國時間上午 <u>十一點</u> 前，經理公司可收到之價格資訊計算淨資產價值。
第五項	本基金在國外資產及負債匯率之兌換，除基金保管機構、國外受託保管機構與其他指定交易銀行間匯款，其匯率以實際匯款時之匯率為準外，美金以外之外幣應按計算日 <u>前</u>	第五項	本基金在國外資產及負債匯率之兌換，除基金保管機構、國外受託保管機構與其他指定交易銀行間匯款，其匯率以實際匯款時之匯率為準外，美金以外之外幣應按計算日中華民國時間上

條項	修正後條文	條項	現行條文
	<p>一營業日中華民國時間下午三點由彭博資訊系統(Bloomberg)所提供之各該外幣對美金之營業日收盤匯率將外幣換算為美金，再按計算日前一營業日中華民國時間下午三點台北外匯經紀股份有限公司所示美金對新臺幣之營業日收盤匯率換算為新臺幣。如無法取得彭博資訊系統(Bloomberg)所提供之匯率時，依序自 LSEG Data & Analytics (LSEG 數據與分析)、標普智匯 S&P Capital IQ 所提供之匯率為準。如計算時點無營業日收盤匯率或無法取得者，則以最近之收盤匯率為準。</p>		<p>午十一點前由彭博資訊系統(Bloomberg)所提供之各該外幣對美金之營業日收盤匯率將外幣換算為美金，再按計算日中華民國時間上午十一點前台北外匯經紀股份有限公司所示美金對新臺幣之營業日收盤匯率換算為新臺幣。如計算時點無營業日收盤匯率或無法取得者，則以最近之收盤匯率為準。</p>

第一金彭博美國 10 年期以上金融債券指數 ETF 基金信託契約修訂對照表

條項	修正後條文	條項	現行條文
第二十一條	本基金淨資產價值之計算	第二十一條	本基金淨資產價值之計算
第四項	<p>本基金投資於國外資產，因時差問題，故每營業日之基金淨資產價值計算，將於次一營業日(計算日)完成，計算時間點為計算日上<u>中華民國時間上午八點三十分前</u>，其淨資產價值計算方式如下，其他未列示之證券投資信託基金資產之價值計算，依最新修正之「證券投資信託基金資產價值之計算標準」為之：</p> <p>(一)國外債券：以計算時間點，依序以彭博資訊系統(Bloomberg)、ICE Data(ICE Data Services Corporation)並依序可取得之營業日買價、最近成交價加計至營業日止應收</p>	第四項	<p>本基金投資於國外資產，因時差問題，故每營業日之基金淨資產價值計算，將於次一營業日(計算日)完成，計算時間點為計算日上午八點三十分，其淨資產價值計算方式如下，其他未列示之證券投資信託基金資產之價值計算，依最新修正之「證券投資信託基金資產價值之計算標準」為之：</p> <p>(一)國外債券：以計算時間點，依序以彭博資訊系統(Bloomberg)、ICE Data(ICE Data Services Corporation)並依序可取得之營業日買價、最近成交價加計至營業日止應收之利息為準。但持有暫停</p>

條項	修正後條文	條項	現行條文
	<p>之利息為準。但持有暫停交易、久無報價與成交資訊或市場價格無法反映公平價格達經理公司所訂重新評價期間者，以經理公司洽商其他獨立專業機構或經理公司評價委員會提供之公平價格為準。</p> <p>(二)國外證券相關商品：</p> <p>1. 集中交易市場交易者，以計算時間點，所取得營業日集中交易市場之最近收盤價格為準；非於集中交易市場交易者，以計算時間點，依序自彭博資訊系統(Bloomberg)、<u>LSEG Data & Analytics</u> (LSEG 數據與分析)所取得之最近價格為準，若無法取得最近價格，則以交易對手所提供之最近價格為準。</p> <p>(以下略)</p>		<p>交易或久無報價與成交資訊達經理公司所訂重新評價期間者，以經理公司洽商其他獨立專業機構或經理公司評價委員會提供之公平價格為準。</p> <p>(二)國外證券相關商品：</p> <p>1. 集中交易市場交易者，以計算時間點，所取得營業日集中交易市場之最近收盤價格為準；非於集中交易市場交易者，以計算時間點，依序自彭博資訊系統(Bloomberg)、<u>路透社</u> (Reuters)所取得之最近價格為準，若無法取得最近價格，則以交易對手所提供之最近價格為準。</p> <p>(以下略)</p>
第五項	<p>本基金在國外資產及負債匯率之兌換，除基金保管機構、國外受託保管機構與其他指定交易銀行間匯款，其匯率以實際匯款時之匯率為準外，美金以外之外幣應按計算日<u>前一營業日</u>中華民國時間<u>下午三點</u>由彭博資訊系統(Bloomberg)所提供之各該外幣對美金之營業日收盤匯率將外幣換算為美金，再按計算日<u>前一營業日</u>中華民國時間<u>下午三點</u>台北外匯經紀股份有限公司所示美金對新臺幣之營業日收盤匯率換算為新臺幣。如無法取得彭博資訊系統(Bloomberg)所提供之匯率時，</p>	第五項	<p>本基金在國外資產及負債匯率之兌換，除基金保管機構、國外受託保管機構與其他指定交易銀行間匯款，其匯率以實際匯款時之匯率為準外，美金以外之外幣應按計算日中華民國時間<u>上午八點三十分前</u>由彭博資訊系統(Bloomberg)所提供之各該外幣對美金之營業日收盤匯率將外幣換算為美金，再按計算日中華民國時間<u>上午八點三十分前</u>台北外匯經紀股份有限公司所示美金對新臺幣之營業日收盤匯率換算為新臺幣。如無法取得彭博資訊系統(Bloomberg)所提供之匯率時，</p>

條項	修正後條文	條項	現行條文
	依序自 LSEG Data & Analytics (LSEG 數據與分析)、標普智匯 S&P Capital IQ 所提供之匯率為準。如計算時點無營業日收盤匯率或無法取得者，則以最近之收盤匯率為準。		以路透社(Reuters)所提供之匯率為準。如計算時點無營業日收盤匯率或無法取得者，則以最近之收盤匯率為準。

第一金太空衛星 ETF 基金信託契約修訂對照表

條項	修正後條文	條項	現行條文
第二十一條	本基金淨資產價值之計算	第二十一條	本基金淨資產價值之計算
第四項	<p>本基金投資於國外資產，計算時間點為計算日<u>中華民國</u>上午八點三十分前，其淨資產價值計算方式如下，其他未列示之本基金資產之價值計算，依最新修正之「證券投資信託基金資產價值之計算標準」為之：</p> <p>(一)國外上市／上櫃股票：以計算時間點，依序自彭博資訊系統(Bloomberg)、<u>LSEG Data & Analytics (LSEG 數據與分析)</u>所提供之營業日證券集中交易市場/證券商營業處所之最近收盤價格為準。但持有暫停交易、久無報價與成交資訊、市場價格無法反映公平價格達經理公司所訂重新評價期間者，以經理公司洽商其他獨立專業機構或經理公司評價委員會提供之公平價格為準。</p> <p>(二)基金受益憑證、基金股份、投資單位：上市／上櫃者，以計算時間點，依序自彭博資訊系統(Bloomberg)、<u>LSEG Data & Analytics (LSEG 數據與分析)</u>所提供之營業日集中交易市場或店頭市場之最近收盤價格為準，持有暫停交易者，經理公司以暫停交易前最近收盤價格計算或洽商其他獨立專業機構提供之公平價格為準。未上市／未</p>	第四項	<p>本基金投資於國外資產，計算時間點為計算日上午八點三十分，其淨資產價值計算方式如下，其他未列示之本基金資產之價值計算，依最新修正之「證券投資信託基金資產價值之計算標準」為之：</p> <p>(一)國外上市／上櫃股票：以計算時間點，依序自彭博資訊系統(Bloomberg)、<u>路孚特(Refinitiv)</u>所提供之營業日證券集中交易市場/證券商營業處所之最近收盤價格為準。但持有暫停交易、久無報價與成交資訊、市場價格無法反映公平價格達經理公司所訂重新評價期間者，以經理公司洽商其他獨立專業機構或經理公司評價委員會提供之公平價格為準。</p> <p>(二)基金受益憑證、基金股份、投資單位：上市／上櫃者，以計算時間點，依序自彭博資訊系統(Bloomberg)、<u>路孚特(Refinitiv)</u>所提供之營業日集中交易市場或店頭市場之最近收盤價格為準，持有暫停交易者，經理公司以暫停交易前最近收盤價格計算或洽商其他獨立專業機構提供之公平價格為準。未上市／未上櫃者，以計算時</p>

條項	修正後條文	條項	現行條文
	<p>上櫃者，以計算時間點，依序由彭博資訊系統(Bloomberg)、國外基金管理機構所取得其營業日最近之淨值為準。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。</p> <p>(三)國外證券相關商品：</p> <p>1. 集中交易市場交易者，以計算時間點，所取得營業日集中交易市場之最近收盤價格為準；非於集中交易市場交易者，以計算時間點，依序自彭博資訊系統(Bloomberg)、LSEG Data & Analytics (LSEG 數據與分析)所取得之最近價格為準，若無法取得最近價格，則以交易對手所提供之最近價格為準。</p> <p>(以下略)</p>		<p>間點，依序由彭博資訊系統(Bloomberg)、國外基金管理機構所取得其營業日最近之淨值為準。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。</p> <p>(三)國外證券相關商品：</p> <p>1. 集中交易市場交易者，以計算時間點，所取得營業日集中交易市場之最近收盤價格為準；非於集中交易市場交易者，以計算時間點，依序自彭博資訊系統(Bloomberg)、路孚特(Refinitiv)所取得之最近價格為準，若無法取得最近價格，則以交易對手所提供之最近價格為準。</p> <p>(以下略)</p>
第五項	<p>本基金在國外資產及負債匯率之兌換，除基金保管機構、國外受託保管機構與其他指定交易銀行間匯款，其匯率以實際匯款時之匯率為準外，美金以外之外幣應按計算日<u>前一營業日</u>中華民國時間<u>下午三點</u>由彭博資訊系統(Bloomberg)所提供之各該外幣對美金之營業日收盤匯率將外幣換算為美金，再按計算日<u>前一營業日</u>中華民國時間<u>下午三點</u>台北外匯經紀股份有限公司所示美金對新臺幣之營業日收盤匯率換算為新臺幣。如無法取得彭博資訊系統(Bloomberg)所提供之匯率時，依序自 LSEG Data & Analytics</p>	第五項	<p>本基金在國外資產及負債匯率之兌換，除基金保管機構、國外受託保管機構與其他指定交易銀行間匯款，其匯率以實際匯款時之匯率為準外，美金以外之外幣應按計算日<u>中</u>華民國時間<u>上午八點三十分前</u>由彭博資訊系統(Bloomberg)所提供之各該外幣對美金之營業日收盤匯率將外幣換算為美金，再按計算日<u>中</u>華民國時間<u>上午八點三十分前</u>台北外匯經紀股份有限公司所示美金對新臺幣之營業日收盤匯率換算為新臺幣。如無法取得彭博資訊系統(Bloomberg)所提供之匯率</p>

條項	修正後條文	條項	現行條文
	(LSEG 數據與分析)、標普智匯 S&P Capital IQ 所提供之匯率為準。如計算時點無營業日收盤匯率或無法取得者，則以最近之收盤匯率為準。		時，以路透社(Reuters)所提供之匯率為準。如計算時點無營業日收盤匯率或無法取得者，則以最近之收盤匯率為準。

**第一金美元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收益平準金)
公開說明書修訂對照表**

項次	修正後文字	修正前文字
【基金概況】 壹拾、基金之 資訊揭露	<p>(二)經理公司或基金保管機構應公告之事項如下：1-10(略)</p> <p>11. 其他重大應公告事項(如基金所持有之有價證券或證券相關商品，長期發生無法交割、移轉、平倉或取回保證金情事；本基金成分證券檔數或期貨交易部位曝險比率與所追蹤標的指數編製成分證券檔數或曝險比率有重大差異者；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)。</p> <p>有重大差異者係指：</p> <p>(1)近 5 個基金營業日之基金平均規模達新臺幣 10 億元以下時，本基金所持有成份債券檔數佔標的指數債券檔數之比重低於 30%，即視為重大差異。</p> <p>(2)近 5 個基金營業日之基金平均規模達新臺幣 10 億元～30 億元時，本基金所持有成份債券檔數佔標的指數債券檔數之比重低於 40%，即視為重大差異。</p> <p>(3)近 5 個基金營業日之基金平均規模達新臺幣 30 億元～100 億元時，本基金所持有成份債券檔數佔標的指數債券檔數之比重低於 50%，即視為重大差異。</p> <p>(4)近 5 個基金營業日之基金平均規模達新臺幣 100 億元～300 億元時，本基金所持有成份債券檔數佔標的指數債券檔數之比重低於 65%，即視為重大差異。</p>	<p>(二)經理公司或基金保管機構應公告之事項如下：1-10(略)</p> <p>11. 其他重大應公告事項(如基金所持有之有價證券或證券相關商品，長期發生無法交割、移轉、平倉或取回保證金情事；本基金成分證券檔數或期貨交易部位曝險比率與所追蹤標的指數編製成分證券檔數或曝險比率有重大差異者；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)。</p> <p>有重大差異者係指：</p> <p>A. 本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 90%，視為重大差異。如遇指數組成內容調整之期間或遇不可抗力之因素，如國內股/債/匯金融市場暫停交易、市場流動性過低(買不到足額成分債券檔數)、外匯匯出入限制、指數公司發布指數值時間延遲或不正確等，不在此限。</p> <p>B. 本基金因部位調整使得本基金近 5 個營業日累計追蹤差距落後標的指數達 1.0%，視為重大差異。1.0% 來自於追蹤誤差回測結果+兩倍標準差(0.13%*5+0.03%*5*2)。</p>

項次	修正後文字	修正前文字
	<p>(5)近 5 個基金營業日之基金平均規模達新臺幣 300 億元以上時，本基金所持有成份債券檔數佔標的指數債券檔數之比重低於 80%，即視為重大差異。</p> <p>(6)本基金因部位調整使得本基金近 5 個營業日累計追蹤差距落後標的指數達 1.0%，視為重大差異。1.0% 來自於追蹤誤差回測結果+兩倍標準差(0.13%*5+0.03%*5*2)。</p>	
【證券投資信託契約主要內容】 壹拾伍、本基金淨資產價值及受益權單位淨資產價值之計算	二、本基金之淨資產價值，應依有關法令及一般公認會計原則計算之。本基金投資之外國有價證券，因時差問題，故每營業日之基金淨資產價值計算，將於次一營業日(計算日)完成，並依計算日中華民國時間 <u>上午八點三十分前</u> ，經理公司可收到之價格資訊計算淨資產價值。	二、本基金之淨資產價值，應依有關法令及一般公認會計原則計算之。本基金投資之外國有價證券，因時差問題，故每營業日之基金淨資產價值計算，將於次一營業日(計算日)完成，並依計算日中華民國時間 <u>上午十一點前</u> ，經理公司可收到之價格資訊計算淨資產價值。
【證券投資信託契約主要內容】 壹拾伍、本基金淨資產價值及受益權單位淨資產價值之計算	五、本基金在國外資產及負債匯率之兌換，除基金保管機構、國外受託保管機構與其他指定交易銀行間匯款，其匯率以實際匯款時之匯率為準外，美金以外之外幣應按計算日 <u>前一營業日</u> 中華民國時間 <u>下午三點</u> 由彭博資訊系統(Bloomberg)所提供之各該外幣對美金之營業日收盤匯率將外幣換算為美金，再按計算日 <u>前一營業日</u> 中華民國時間 <u>下午三點</u> 台北外匯經紀股份有限公司所示美金對新臺幣之營業日收盤匯率換算為新臺幣。 <u>如無法取得彭博資訊系統(Bloomberg)所提供之匯率時，依序自 LSEG Data & Analytics (LSEG 數據與分析)、標普智匯 S&P Capital IQ 所提供之匯率為準。</u> 如計算時點無營業日收盤匯率或無法取得者，則以最近之收盤匯率為準。	五、本基金在國外資產及負債匯率之兌換，除基金保管機構、國外受託保管機構與其他指定交易銀行間匯款，其匯率以實際匯款時之匯率為準外，美金以外之外幣應按計算日中華民國時間 <u>上午十一點前</u> 由彭博資訊系統(Bloomberg)所提供之各該外幣對美金之營業日收盤匯率將外幣換算為美金，再按計算日中華民國時間 <u>上午十一點前</u> 台北外匯經紀股份有限公司所示美金對新臺幣之營業日收盤匯率換算為新臺幣。 <u>如計算時點無營業日收盤匯率或無法取得者，則以最近之收盤匯率為準。</u>
【特別記載之事項】 肆、本基金信託契約與契	第一金美元優選收益非投資等級債券 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約與指數股票型基金證券投資信託契約範本(債券型適用)條文	第一金美元優選收益非投資等級債券 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約與指數股票型基金證券投資信託契約範本(債券型適

項次	修正後文字	修正前文字
約範本條文 對照表	對照表 (略)	用) 條文對照表(略)
【附錄四】經理公司評價委員會之運作機制	<p>本基金所持有之國外上市／上櫃股票、國外債券、參與憑證或私募股權基金，得依經理公司評價委員會所提供之公平價格計算基金淨資產價值，爰揭示經理公司評價委員會運作機制如下：</p> <p>二、可能採用之評價方法</p> <p>(一)國外債券及具債券性質參與憑證之評價，應依據投資標的發行公司狀況(包括但不限於營運或財務等)、交易狀況、市場重大訊息等相關資料等，依下列原則進行評價並作成決議：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 投資標的最近期收盤價、成交價、買賣價或均價； 2. 該基金國外投資顧問公司、券商、次保管銀行、彭博、LSEG Data & Analytics (LSEG 數據與分析)等價格資訊提供者、其他專業機構所提供之價格； 3. 交易對手提供之價格； 4. 發行公司財報或其相同產業財報資訊； 5. 其他相關資料。 	<p>本基金所持有之國外上市／上櫃股票、國外債券、參與憑證或私募股權基金，得依經理公司評價委員會所提供之公平價格計算基金淨資產價值，爰揭示經理公司評價委員會運作機制如下：</p> <p>二、可能採用之評價方法</p> <p>(一)國外債券及具債券性質參與憑證之評價，應依據投資標的發行公司狀況(包括但不限於營運或財務等)、交易狀況、市場重大訊息等相關資料等，依下列原則進行評價並作成決議：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 投資標的最近期收盤價、成交價、買賣價或均價； 2. 該基金國外投資顧問公司、券商、次保管銀行、彭博、路透社等價格資訊提供者、其他專業機構所提供之價格； 3. 交易對手提供之價格； 4. 發行公司財報或其相同產業財報資訊； 5. 其他相關資料。

第一金彭博美國 10 年期以上金融債券指數 ETF 基金公開說明書修訂對照表

項次	修正後文字	修正前文字
【證券投資信託契約主要內容】 壹拾伍、本基金淨資產價值及受益權單位淨資產價值之計算	<p>四、本基金投資於國外資產，因時差問題，故每營業日之基金淨資產價值計算，將於次一營業日(計算日)完成，計算時間點為計算日<u>中華民國</u>時間上午八點三十分<u>前</u>，其淨資產價值計算方式如下，其他未列示之證券投資信託基金資產之價值計算，依最新修正之「證券投資信託基金資產價值之計算標準」為之：</p> <p>(一)國外債券：以計算時間點，依</p>	<p>四、本基金投資於國外資產，因時差問題，故每營業日之基金淨資產價值計算，將於次一營業日(計算日)完成，計算時間點為計算日上午八點三十分，其淨資產價值計算方式如下，其他未列示之證券投資信託基金資產之價值計算，依最新修正之「證券投資信託基金資產價值之計算標準」為之：</p> <p>(一)國外債券：以計算時間點，依序以彭博資訊系統(Bloomberg)、ICE Data(ICE Data Services</p>

項次	修正後文字	修正前文字
	<p>序以彭博資訊系統(Bloomberg)、ICE Data(ICE Data Services Corporation)並依序可取得之營業日之買價、最近成交價加計至營業日止應收之利息為準。但持有暫停交易、久無報價與成交資訊或市場價格無法反映公平價格達經理公司所訂重新評價期間者，以經理公司洽商其他獨立專業機構或經理公司評價委員會提供之公平價格為準。</p> <p>(二)國外證券相關商品：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 集中交易市場交易者，以計算時間點，所取得營業日集中交易市場之最近收盤價格為準；非於集中交易市場交易者，以計算時間點，依序自彭博資訊系統(Bloomberg)、<u>LSEG Data & Analytics (LSEG 數據與分析)</u>所取得之最近價格為準，若無法取得最近價格，則以交易對手所提供之最近價格為準。 2. 期貨：依期貨契約所定之標的種類所屬之期貨交易市場於計算時間點，所取得營業日之最近結算價格為準，以計算契約利得或損失。 3. 遠期外匯合約：以計算時間點，取得營業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。 <p>五、本基金在國外資產及負債匯率之兌換，除基金保管機構、國外受託保管機構與其他指定交易銀行間匯款，其匯率以實際匯款時之匯率為準外，美金以外之外幣應按計算日<u>前一營業日</u>中華民國時間<u>下午三點</u>由彭博資訊系統(Bloomberg)所提供之各該外幣對美金之營業日收盤匯率將外幣換算為美金，再按計算</p>	<p>Corporation)並依序可取得之營業日之買價、最近成交價加計至營業日止應收之利息為準。但持有暫停交易或久無報價與成交資訊達經理公司所訂重新評價期間者，以經理公司洽商其他獨立專業機構或經理公司評價委員會提供之公平價格為準。</p> <p>(二)國外證券相關商品：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 集中交易市場交易者，以計算時間點，所取得營業日集中交易市場之最近收盤價格為準；非於集中交易市場交易者，以計算時間點，依序自彭博資訊系統(Bloomberg)、<u>路透社(Reuters)</u>所取得之最近價格為準，若無法取得最近價格，則以交易對手所提供之最近價格為準。 2. 期貨：依期貨契約所定之標的種類所屬之期貨交易市場於計算時間點，所取得營業日之最近結算價格為準，以計算契約利得或損失。 3. 遠期外匯合約：以計算時間點，取得營業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。 <p>五、本基金在國外資產及負債匯率之兌換，除基金保管機構、國外受託保管機構與其他指定交易銀行間匯款，其匯率以實際匯款時之匯率為準外，美金以外之外幣應按計算日<u>中華民國時間上午八點三十分前</u>由彭博資訊系統(Bloomberg)所提供之各該外幣對美金之營業日收盤匯率將外幣換算為美金，再按計算日<u>中華民國時間上午八點三十分前</u>台北外匯經紀股份有限公司所示美金對新臺幣之營業日收盤匯率換算為新臺幣。如無法取得彭博資訊系統(Bloomberg)所提供之匯率時，以<u>路透社(Reuters)</u>所提供之匯率為準。如計算時點無營業日收盤匯率或無法取得者，則以最近</p>

項次	修正後文字	修正前文字
	<p>日前一營業日中華民國時間下午三點台北外匯經紀股份有限公司所示美金對新臺幣之營業日收盤匯率換算為新臺幣。如無法取得彭博資訊系統(Bloomberg)所提供之匯率時，依序自 <u>LSEG Data & Analytics</u> (LSEG 數據與分析)、<u>標普智匯 S&P Capital IQ</u> 所提供之匯率為準。如計算時點無營業日收盤匯率或無法取得者，則以最近之收盤匯率為準。</p>	<p>之收盤匯率為準。</p>
【特別記載之事項】 肆、本基金信託契約與契約範本條文對照表	<p>第一金優債收息 ETF 傘型證券投資信託基金之第一金彭博美國 10 年期以上金融債券指數 ETF 證券投資信託基金信託契約與開放式債券型基金信託契約範本條文對照表(略)</p>	<p>第一金優債收息 ETF 傘型證券投資信託基金之第一金彭博美國 10 年期以上金融債券指數 ETF 證券投資信託基金信託契約與開放式債券型基金信託契約範本條文對照表(略)</p>
【附錄四】 經理公司評價委員會之運作機制	<p>本基金所持有之國外上市／上櫃股票、國外債券、參與憑證或私募股權基金，得依經理公司評價委員會所提供之公平價格計算基金淨資產價值，爰揭示經理公司評價委員會運作機制如下：</p> <p>二、可能採用之評價方法</p> <p>(二)國外債券及具債券性質參與憑證之評價，應依據投資標的發行公司狀況(包括但不限於營運或財務等)、交易狀況、市場重大訊息等相關資料等，依下列原則進行評價並作成決議：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 投資標的最近期收盤價、成交價、買賣價或均價； 2. 該基金國外投資顧問公司、券商、次保管銀行、彭博、<u>LSEG Data & Analytics</u> (LSEG 數據與分析)等價格資訊提供者、其他專業機構所提供之價格； 3. 交易對手提供之價格； 	<p>本基金所持有之國外上市／上櫃股票、國外債券、參與憑證或私募股權基金，得依經理公司評價委員會所提供之公平價格計算基金淨資產價值，爰揭示經理公司評價委員會運作機制如下：</p> <p>二、可能採用之評價方法</p> <p>(二)國外債券及具債券性質參與憑證之評價，應依據投資標的發行公司狀況(包括但不限於營運或財務等)、交易狀況、市場重大訊息等相關資料等，依下列原則進行評價並作成決議：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 投資標的最近期收盤價、成交價、買賣價或均價； 2. 該基金國外投資顧問公司、券商、次保管銀行、彭博、<u>路透社</u>等價格資訊提供者、其他專業機構所提供之價格； 3. 交易對手提供之價格； 4. 發行公司財報或其相同產業財報資訊； 5. 其他相關資料。

項次	修正後文字	修正前文字
	4. 發行公司財報或其相同產業財報資訊； 5. 其他相關資料。	

第一金太空衛星 ETF 基金公開說明書修訂對照表

項次	修正後文字	修正前文字
【基金概況】 肆、基金投資 九、指數股票 型基金應敘明 之事項 (三) 標的指 數計算方法與 依據	Solactive Aerospace and Satellite Index(太空衛星指數) 為依據「Solactive Equity index Methodology」原則中之標準指數計 算公式為基礎； $\text{Index}_t = \sum x_{i,t} \times p_{i,t} \times f_{i,t} + CP_t$ $CP_t = \sum x_{i,t-1} \times d_{i,t} \times (1 - W_{i,t}) \times f_{i,t-1}$ $f_{i,t}$ 匯率：若成分股主要計算貨幣非以 美元計算，則以倫敦時間下午4點 之 <u>LSEG Data & Analytics (LSEG 數據與分析)</u> 價格為準。	Solactive Aerospace and Satellite Index(太空衛星指數) 為依據「Solactive Equity index Methodology」原則中之標準指 數計算公式為基礎； $\text{Index}_t = \sum x_{i,t} \times p_{i,t} \times f_{i,t} + CP_t$ $CP_t = \sum x_{i,t-1} \times d_{i,t} \times (1 - W_{i,t}) \times f_{i,t-1}$ $f_{i,t}$ 匯率：若成分股主要計算貨幣 非以美元計算，則以倫敦 時間下午4點之 <u>路透社</u> 價格 為準。
【基金概況】 柒、申購受益 憑證 三、本基金上 市日(含當日) 起之申購 (二) 申購價金 之計算及給付 方式 3. 申購之實際 申購總價金計 算	(3) 實際申購交易費=實際申購價金× 申購交易費率申購交易費率收取 標準依公開說明書規定辦理，得 依證券交易市場現況進行調整； 本基金之申購交易費率以 <u>0.1%</u> ， 加計換匯交易實際成交匯率與基 金資產評價匯率價差波動計算 之。 (以下略)	(3) 實際申購交易費=實際申購 價金×申購交易費率申購交 易費率收取標準依公開說明 書規定辦理，得依證券交 易市場現況進行調整；本基 金之申購交易費率以 <u>0.15%</u> ，加計換匯交易實際 成交匯率與基金資產評價 匯率價差波動計算之。 (以下略)
【基金概況】 捌、買回受益 憑證二、買回 價金之計算	3. 買回交易費=買回價金×買回交易 費率買回交易費率收取標準依公 開說明書規定辦理，得依證券交 易市場現況進行調整；本基金之 買回交易費率以 <u>0.1%</u> ，加計基金 資產評價匯率與換匯交易實際成 交匯率價差波動計算之。 (以下略)	3. 買回交易費=買回價金×買回 交易費率買回交易費率收 取標準依公開說明書規定 辦理，得依證券交易市場現 況進行調整；本基金之買回 交易費率以 <u>0.2%</u> ，加計基金 資產評價匯率與換匯交易 實際成交匯率價差波動計 算之。

項次	修正後文字	修正前文字
		(以下略)
<p>【基金概況】 玖、受益人之權利及費用負擔 二、受益人應負擔費用之項目及其計算、給付方式 (一)本基金受益人負擔之費用評估表 申購交易費</p>	<p>申購交易費=實際申購價金×申購交易費率 本基金之申購交易費率以 <u>0.1%</u>，加計換匯交易實際成交匯率與基金資產評價匯率價差波動計算之。 (以下略)</p>	<p>申購交易費=實際申購價金×申購交易費率 本基金之申購交易費率以 <u>0.15%</u>，加計換匯交易實際成交匯率與基金資產評價匯率價差波動計算之。 (以下略)</p>
<p>【基金概況】 玖、受益人之權利及費用負擔 二、受益人應負擔費用之項目及其計算、給付方式 (一)本基金受益人負擔之費用評估表 買回交易費</p>	<p>買回交易費 = 實際買回價金×買回交易費率 本基金之買回交易費率以 <u>0.1%</u>，加計基金資產評價匯率與換匯交易實際成交匯率價差波動計算之。</p>	<p>買回交易費 = 實際買回價金×買回交易費率 本基金之買回交易費率以 <u>0.2%</u>，加計基金資產評價匯率與換匯交易實際成交匯率價差波動計算之。</p>
<p>【證券投資信託契約主要內容】 壹拾伍、本基金淨資產價值及受益權單位淨資產價值之計算</p>	<p>六、本基金投資於國外資產，計算時間點為計算日<u>中華民國時間上午八點三十分前</u>，其淨資產價值計算方式如下，其他未列示之本基金資產之價值計算，依最新修正之「證券投資信託基金資產價值之計算標準」為之： (一)國外上市／上櫃股票：以計算時間點，依序自彭博資訊系統(Bloomberg)、<u>LSEG Data & Analytics (LSEG 數據與分析)</u>所提供之營業日證券集中交易市場/證券商營業處所之最近收盤價格為準。但持有暫停交易、久無報價與成交資訊、市場價格無法反映公平價格達經理公司所訂重新評價期間者，以經理公司洽商其他獨立專業機構或經理公司</p>	<p>六、本基金投資於國外資產，計算時間點為計算日<u>上午八點三十分</u>，其淨資產價值計算方式如下，其他未列示之本基金資產之價值計算，依最新修正之「證券投資信託基金資產價值之計算標準」為之： (一)國外上市／上櫃股票：以計算時間點，依序自彭博資訊系統(Bloomberg)、<u>路孚特(Refinitiv)</u>所提供之營業日證券集中交易市場/證券商營業處所之最近收盤價格為準。但持有暫停交易、久無報價與成交資訊、市場價格無法反映公平價格達經理公司所訂重新評</p>

項次	修正後文字	修正前文字
	<p>評價委員會提供之公平價格為準。</p> <p>(二)基金受益憑證、基金股份、投資單位：上市／上櫃者，以計算時間點，依序自彭博資訊系統(Bloomberg)、<u>LSEG Data & Analytics</u> (LSEG 數據與分析)所提供之營業日集中交易市場或店頭市場之最近收盤價格為準，持有暫停交易者，經理公司以暫停交易前最近收盤價格計算或洽商其他獨立專業機構提供之公平價格為準。未上市／未上櫃者，以計算時間點，依序由彭博資訊系統(Bloomberg)、國外基金管理機構所取得其營業日最近之淨值為準。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。</p> <p>(三)國外證券相關商品：</p> <p>1. 集中交易市場交易者，以計算時間點，所取得營業日集中交易市場之最近收盤價格為準；非於集中交易市場交易者，以計算時間點，依序自彭博資訊系統(Bloomberg)、<u>LSEG Data & Analytics</u> (LSEG 數據與分析)所取得之最近價格為準，若無法取得最近價格，則以交易對手所提供之最近價格為準。</p> <p>(以下略)</p>	<p>價期間者，以經理公司洽商其他獨立專業機構或經理公司評價委員會提供之公平價格為準。</p> <p>(二)基金受益憑證、基金股份、投資單位：上市／上櫃者，以計算時間點，依序自彭博資訊系統(Bloomberg)、<u>路孚特(Refinitiv)</u>所提供之營業日集中交易市場或店頭市場之最近收盤價格為準，持有暫停交易者，經理公司以暫停交易前最近收盤價格計算或洽商其他獨立專業機構提供之公平價格為準。未上市／未上櫃者，以計算時間點，依序由彭博資訊系統(Bloomberg)、國外基金管理機構所取得其營業日最近之淨值為準。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。</p> <p>(三)國外證券相關商品：</p> <p>1. 集中交易市場交易者，以計算時間點，所取得營業日集中交易市場之最近收盤價格為準；非於集中交易市場交易者，以計算時間點，依序自彭博資訊系統(Bloomberg)、<u>路孚特(Refinitiv)</u>所取得之最近價格為準，若無法取得最近價格，則以交易對手所提供之最近價格為準。</p> <p>(以下略)</p>
<p>【證券投資信託契約主要內容】</p> <p>壹拾伍、本基金淨資產價值及受益權單位淨資產價值之計算</p>	<p>五、本基金在國外資產及負債匯率之兌換，除基金保管機構、國外受託保管機構與其他指定交易銀行間匯款，其匯率以實際匯款時之匯率為準外，美金以外之外幣應按計算日<u>前一營業日</u>中華民國時間<u>下午三點</u>由彭博資訊系統(Bloomberg)所提供之各該外幣</p>	<p>五、本基金在國外資產及負債匯率之兌換，除基金保管機構、國外受託保管機構與其他指定交易銀行間匯款，其匯率以實際匯款時之匯率為準外，美金以外之外幣應按計算日中華民國時間<u>上午八點三十分</u>前由彭博資</p>

項次	修正後文字	修正前文字
	對美金之營業日收盤匯率將外幣換算為美金，再按計算日前一營業日 <u>中華民國時間下午三點</u> 台北外匯經紀股份有限公司所示美金對新臺幣之營業日收盤匯率換算為新臺幣。如無法取得彭博資訊系統(Bloomberg)所提供之匯率時，依序自 LSEG Data & Analytics (LSEG 數據與分析)、標普智匯 S&P Capital IQ 所提供之匯率為準。如計算時點無營業日收盤匯率或無法取得者，則以最近之收盤匯率為準。	訊系統 (Bloomberg) 所提供之各該外幣對美金之營業日收盤匯率將外幣換算為美金，再按計算日 <u>中華民國時間上午八點三十分</u> 前台北外匯經紀股份有限公司所示美金對新臺幣之營業日收盤匯率換算為新臺幣。如無法取得彭博資訊系統(Bloomberg)所提供之匯率時，以 <u>路孚特 (Refinitiv)</u> 所提供之匯率為準。如計算時點無營業日收盤匯率或無法取得者，則以最近之收盤匯率為準。
【特別記載之事項】 肆、本基金信託契約與契約範本條文對照表	第一金太空衛星 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約與海外股票型基金證券投資信託契約範本條文對照表(略)	第一金太空衛星 ETF 證券投資信託基金證券投資信託契約與海外股票型基金證券投資信託契約範本條文對照表(略)
【附錄四】經理公司評價委員會之運作機制	<p>本基金所持有之國外上市／上櫃股票、國外債券、參與憑證或私募股權基金，得依經理公司評價委員會所提供之公平價格計算基金淨資產價值，爰揭示經理公司評價委員會運作機制如下：</p> <p>二、可能採用之評價方法</p> <p>(三)國外債券及具債券性質參與憑證之評價，應依據投資標的發行公司狀況(包括但不限於營運或財務等)、交易狀況、市場重大訊息等相關資料等，依下列原則進行評價並作成決議：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 投資標的最近期收盤價、成交價、買賣價或均價； 2. 該基金國外投資顧問公司、券商、次保管銀行、彭博、LSEG Data & Analytics (LSEG 數據與分析)等價格資訊提供者、其他專業機構所提供之價格； 3. 交易對手提供之價格； 4. 發行公司財報或其相同產 	<p>本基金所持有之國外上市／上櫃股票、國外債券、參與憑證或私募股權基金，得依經理公司評價委員會所提供之公平價格計算基金淨資產價值，爰揭示經理公司評價委員會運作機制如下：</p> <p>二、可能採用之評價方法</p> <p>(三)國外債券及具債券性質參與憑證之評價，應依據投資標的發行公司狀況(包括但不限於營運或財務等)、交易狀況、市場重大訊息等相關資料等，依下列原則進行評價並作成決議：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 投資標的最近期收盤價、成交價、買賣價或均價； 2. 該基金國外投資顧問公司、券商、次保管銀行、彭博、<u>路透社</u>等價格資訊提供者、其他專業機構所提供之價格；

項次	修正後文字	修正前文字
	業財報資訊； 5. 其他相關資料。	3. 交易對手提供之價格； 4. 發行公司財報或其相同產業財報資訊； 5. 其他相關資料。