

中國信託投資級債券傘型證券投資信託基金之中國信託15年期以上已開發市場投資級優化收益ESG美元公司債券ETF證券投資信託基金(基金之配息來源可能為收益平準金)

簡式公開說明書

刊印日期：113年4月

- (一)本簡式公開說明書係公開說明書之重點摘錄，相關名稱及文字定義與公開說明書完全相同。
- (二)投資人申購本基金後之權利義務詳述在公開說明書，投資人如欲申購本基金，建議參閱公開說明書。
- (三)本基金屬環境、社會及治理相關主題基金，永續相關重要發行資訊之揭露請詳見第 42 頁至第 47 頁，定期評估資訊將於公司網站(<https://www.ctbcinvestments.com>)公告。

壹、基本資料			
基金名稱	中國信託投資級債券傘型證券投資信託基金之中國信託 15 年期以上已開發市場投資級優化收益 ESG 美元公司債券 ETF 證券投資信託基金(基金之配息來源可能為收益平準金)	成立日期	xxx年xx月xx日
經理公司	中國信託證券投資信託(股)公司	基金型態	開放式
基金保管機構	臺灣銀行股份有限公司	基金種類	指數股票型
受託管理機構	無	投資地區	投資國內外
國外投資顧問公司	無	存續期間	不定期限
收益分配	月配息(收益評價日為每月最後一個日曆日)	計價幣別	新臺幣
績效指標 benchmark	ICE 15年期以上已開發市場投資級優化收益 ESG美元公司債券指數 本基金追蹤之標的指數為客製化指數、Smart Beta指數，相關資訊請詳閱本基金公開說明書第38~39頁	保證機構	無；本基金非保證型基金
		保證相關重要資訊	無

貳、基金投資範圍及投資特色

一、投資範圍：

本基金主要投資於國內外有價證券及證券相關商品。本基金係採用指數化策略，將本基金扣除各項必要費用後儘可能追蹤標的指數(ICE 15 年期以上已開發市場投資級優化收益 ESG 美元公司債券指數 ICE Enhanced Yield 15+ Year Investment Grade Senior US Developed Markets Corporate ESG Screened Index)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基金淨資產價值之 90%(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 100%。

標的指數簡介：係由 ICE 指數公司所編製的指數。指數成分債券篩選標準：1.債券發行人涉險國家為已開發市場之美元公司債券；2.債券距到期日須大於 15 年；3.債券流通在外規模需大於 7.5 億美元；4.債券之信用評等參考 Moody's,S&P,Fitch，簡單平均之信評需至少 BBB-或 Baa3；5.僅含固定利率債券；6.排除 Sustainalytics 爭議性產業分數 > 10 分，與 Sustainalytics ESG Risk Scores ≥ 30 分之債券；7.在殖利率優化調整之限制式，以增加殖利率 0.60% 為目標，進行指數最佳化。若目標無法實現，則遞增周轉率上限 1% 或目標遞減 0.05%。標的指數之指數編製規則請參考基金公開說明書。標的指數是以 15 年期以上美元公司債為主，相較於傳統市值型指數(ML 美國投資級債券指數)15 年期以上債券佔比約兩成五有更長的存續期間，價格波動受利率波動影響大；標的指數相較於傳統市值型指數具 ESG 篩選風險。

二、投資特色：

- 1.直接參與多元債券市場。
- 2.複製指數，投資標的透明。
- 3.投資有效率，免除選標的煩惱。
- 4.交易方式便利，成本低廉。

參、投資本基金之主要風險

1.本基金為全球指數股票型基金，主要投資標的屬已開發市場企業所發行之投資等級美元債券，基金投資範圍遍及全球，以追蹤標的指數之報酬及最小追蹤偏離度為目標，惟證券之風險無法因分散投資而完全消除，所投資地區政治經濟變動、不同產業之景氣循環、國際利率及匯率波動、債券發行人之違約風險、標的指數成分債券市場流動性不足、市場風險及標的指數有授權終止或其他必需更換之情事發生時，可能對基金追蹤指數表現之操作方式有影響等因素，均可能產生潛在的投資風險。雖投資 ETF 相當投資於一籃子

成分債券，具有分散個別標的之效果，惟仍具有相當程度之風險，基金投資績效將視其追蹤標的走勢而定，當追蹤指數價格波動劇烈或下跌時，基金淨值將有波動之風險，惟此並非揭露本基金所有之投資風險，投資基金應注意之相關風險，請詳細閱讀基金公開說明書第 47~57 頁/基金概況/伍、投資風險之揭露。

2. 本基金追蹤之標的指數為客製化指數、Smart Beta 指數，與傳統市值型指數相較在持股配置上偏重於特定主題、性質、大小規模等之個股，使標的指數績效表現未必適宜與傳統指數之表現比較，故(1)不保證該客製化指數、Smart Beta 指數績效在任何時候的表現優於市場行情，指數績效亦可能落後市值加權指數或其他績效指標，且持續時間未知。(2)追蹤客製化指數、Smart Beta 指數之基金，相較於追蹤市值加權指數之基金，可能有相當比例持股投資於市值較小之公司。(3)客製化指數、Smart Beta 指數與傳統指數之差異及差異導致之風險，請詳閱本基金公開說明書第 56~57 頁。

3. **投資本基金有最大可能損失達原始投資金額之風險。** 本基金並無受存款保險、保險安定基金或其他相關保障機制之保障。

4. 本基金投資可能集中於符合一定標準的 ESG 主題債券且標的指數編制規則中有關 ESG 主題的篩選邏輯(包含 ESG 風險評分及排除 Sustainalytics 爭議性產業)須依賴第三方 ESG 評鑑機構取得的資料及數據，而存在資料或數據評估有價證券或發行人之相關的風險。ESG 相關主題基金之風險描述，請詳閱本基金公開說明書第 53~54 頁。

5. **本基金得投資具總損失吸收能力(Total Loss-Absorbing Capacity; TLAC)債券，其主要風險為減記本金、利息取消風險、債權轉換股權風險、修改債券條件如到期日、票息、付息日或暫停配息等風險、流動性風險、金融領域集中度風險及信用風險等，若當發行機構發生破產或進入處置程序，會導致債券減少或取消利息及本金，在最差的情況下，將損失所有投資本金。**

5. 本基金風險報酬等級為 **RR2**，風險報酬等級為本公司經依基金之投資策略、風險係數等因素整體綜合考量後，並參酌中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會所制定之基金風險報酬等級分類標準(風險報酬等級係計算過去 5 年基金淨值波動度標準差，以標準差區間予以分類等級，分類為 RR1~RR5 五級，數字越大代表風險越高)。惟此等級分類係基於一般市場狀況反映市場價格波動風險，無法涵蓋所有風險(如：基金計價幣別匯率風險、投資標的產業風險、信用風險、利率風險、流動性風險等)，不宜作為投資唯一依據，投資人仍應注意所有投資本基金之風險，如：價格波動風險、基金報酬未能緊貼標的指數報酬之風險等，請投資人注意申購基金前應詳閱公開說明書，充分評估投資特性與風險，更多基金評估之相關資料(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](https://www.sitca.org.tw/index_pc.aspx))查詢。

#### 肆、本基金適合之投資人屬性分析

本基金為全球指數股票型基金，主要投資標的屬已開發市場企業所發行之投資等級美元債券且指數納入 ESG 篩選原則，基金投資可能集中於符合一定程度 ESG 主題債券，適合尋求以追求長期對環境、社會及公司治理所帶來永續性正面影響為投資主軸之投資人，雖投資債券 ETF 相當於投資一籃子債券，具有分散各標的的風險，惟仍有相當程度的風險，投資人應充分了解基金投資特性與風險，本基金適合尋求以已開發國家企業發行之投資等級債券為投資主軸之基金，願意承受較低風險之投資人。

#### 伍、基金運用狀況：

##### 一、基金淨資產組成：

無。本基金尚未成立。

##### 二、最近十年度基金淨值走勢圖：(單位：元)

無。本基金尚未成立。

##### 三、最近十年度各年度基金報酬率：

無。本基金尚未成立。

##### 四、基金累計報酬率：

無。本基金尚未成立。

##### 五、最近十年度各年度每受益權單位收益分配之金額：

無。本基金尚未成立。

##### 六、最近五年度各年度基金之費用率：

無。本基金尚未成立。

## 陸、受益人應負擔費用之項目及其計算方式

項目	計算方式或金額	項目	計算方式或金額
經理費	按基金淨資產價值每年依下列費率逐日累計計算： 1.50億元(含)以下時：0.30% 2.逾50億元(不含)：0.20%	保管費	按基金淨資產價值每年依下列費率逐日累計計算： 1.50億元(含)以下時：0.10% 2.50億元(不含)~200億元(含)時：0.08% 3.逾200億元(不含)：0.06%
短線交易買回費用	無	召開受益人會議費用	1.預估每次不超過新臺幣100萬元(以實際發生之數額為準)。2.非每年固定召開，該費用不一定每年發生。
指數授權費用(註1)	自開始日或增列新指數授權日後，首三年按基金之經理費率乘以每季季底按當季日平均基金淨資產價值的6%計算，之後則以10%計算。年度指數授權費自本基金成立日起支付。		
指數審查費	30萬元		
上櫃費及年費	上櫃年費每年為基金淨資產價值之0.021%~0.03%，最高金額為新臺幣30萬元。相關費用依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之最新規定辦理。		
短期借款費用	借款利息及利息以外之費用(包括但不限於設定費或手續費等費用)依簽訂之借款契約。		
其他費用	以實際發生之數額為主(包括但不限於經紀商佣金、交易手續費、稅捐、財務報告簽證及核閱費用、清算費用，訴訟或非訴訟費用及其他本基金信託契約規定基金應負擔之費用)。		
透過初級市場申購買回費用	申購手續費	1.成立日(不含當日)前：最高不得超過發行價格之1%。 2.上櫃日起：最高不得超過基金每受益權單位淨資產價值1%(含參與證券商處理費)。 <b>每申購基數為50萬個受益權單位數</b> 。每一申購之受益權單位數應為申購基數或其整倍數。 <b>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。</b>	
	申購交易費(註2)	申購交易費=實際申購價金×申購交易費率 申購交易費率目前收取標準為申購日本基金交易對手之最佳報價減去基金債券評價除以基金債券評價之加權平均價差，該費率得依證券市場現況、投資組合交易部位需要調整之。	
	買回手續費	每一買回基數之買回手續費最高不得超過買回總價金之1%(含參與證券商處理費)。 <b>實際適用費率得由經理公司依基金銷售策略適當調整之。</b> <b>每買回基數為50萬個受益權單位數</b> 。每一買回之受益權單位數應為申購基數或其整倍數。	
	買回交易費(註2)	買回交易費用=買回價金×買回交易費率 買回交易費率目前收取標準為買回日本基金交易對手之最佳報價減去基金債券評價除以基金債券評價之加權平均價差，該費率得依證券市場現況、投資組合交易部位需要調整之。	
	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1：指數授權費用變更時之因應處理程序及影響，請詳閱本基金公開說明書第77~78頁。註2：指上櫃日(含當日)起，透過參與證券商申購/買回本基金之交易費用。

## 柒、受益人應負擔租稅之項目及其計算

本基金投資國內資本市場之稅賦事項均依財政部有關法令辦理，受益人可能負擔之租稅主要包括本基金所投資商品之各項交易稅及所得稅款等；另本基金如投資國外資本市場，所產生之各項所得，應依各投資所在國或地區相關法令規定繳納各項稅費，且可能無法退回。詳細內容請參見公開說明書第79~80頁。

## 捌、基金淨資產價值之公告時間及公告方式

- 公告時間：本基金每營業日公告前一營業日每受益權單位之淨資產價值。
- 公告方式：經理公司中國信託投信公司網站(<http://www.ctbcinvestments.com>)、中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會網站([www.sitca.org.tw](http://www.sitca.org.tw))公告。

## 玖、公開說明書之取得

- 本基金公開說明書備置於經理公司及其基金銷售機構營業處所，投資人可免費索取。
- 投資人亦可於經理公司網站(<http://www.ctbcinvestments.com>)及公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)免費取得本基金公開說明書及基金近年度財務報告電子檔。

## 其他

中國信託投信服務電話：(02)2652-6699

一、本基金之投資風險包括但不限下列說明，投資人交易前，應詳閱基金公開說明書並確定已充分瞭解本基金之風險及特性：

(一)基金上櫃日前(不含當日)，經理公司不接受基金受益權單位數之買回。

(二)本基金以追蹤標的指數報酬為操作目標，而標的指數成分證券價格波動將影響標的指數的走勢，當標的指數的成分證券價格波動劇烈或變化時，本基金之淨資產價值亦承受大幅波動的風險。

(三)因下列因素仍可能使基金報酬偏離標的指數報酬，且偏離方向無法預估：1.基金可能受成本費用、投資組合價格波動或基金整體曝險比例等因素的影響而使基金報酬與投資目標產生偏離。2.基金如持有期貨部位，基金淨值將同時承受期貨及債券對市場信息反應不一而產生的追蹤偏離。3.基金承受相關匯率波動風險可能使基金報酬與投資目標產生偏離。

(四)投資人交易本基金除需承擔匯率波動風險外，應特別注意標的指數成分國家之證券市場交易時間與臺灣證券市場交易時間可能有所不同，因此本基金集中市場交易可能無法完全即時反應標的指數之價格波動風險。本基金於上櫃日後將依證券櫃檯買賣中心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。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本基金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。

(四)基金自成立日起，即運用基金資產進行投資組合佈局，基金投資組合成分價格波動會影響基金淨值表現。投資人於基金成立日(不含當日)前參與申購所買入的基金每受益權單位之發行價格，不等同於基金掛牌上櫃之價格，參與申購投資人需自行承擔基金成立日起自掛牌日止期間之基金淨資產價格波動所產生折/溢價的風險，基金上櫃後的次級市場成交價格亦可能不同於基金每營業日結算所得之淨值，而有折/溢價之交易風險。基金受益憑證上櫃後之買賣成交價格無升降幅度限制，基金受益憑證上櫃後之買賣成交價格應依證券櫃檯買賣中心有關規定辦理。

(五)本基金配息率不代表基金報酬率，且過去配息率不代表未來配息率，基金淨值可能因市場因素而上下波動，於獲配息時須一併注意基金淨值之變動。本基金配息可能由基金的收益平準金支付，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損。

(七)本基金自上櫃日(含當日)起之申購，經理公司將依基金公開說明書規定依基金「現金申購/買回日清單公告」所載之「每申購/買回基數約當市值」加計一定比例，向申購人預收申購價金。為控管申購失敗之作業風險，前述比例得由經理公司機動調整，並依基金公開說明書規定辦理。

二、指數免責聲明：ICE 15 年期以上已開發市場投資級優化收益 ESG 美元公司債券指數(以下稱系列指數)係 ICE Data 或其關係企業之服務/營業標章，且已與系列指數一併授權以供中信投信針對本基金使用之。中信投信及本基金均非由 ICE Data Indices,LLC、其關係企業或第三人供應商(ICE Data 和其供應商)贊助、背書、販售或宣傳。ICE Data 和其供應商針對尤其是產品內之證券投資明智性、信託或指數追蹤一般市場績效之能力，不做任何相關聲明或保證。ICE Data 對中信投信之惟一關係，僅止於授權特定商標和商號以及指數或指數成分。指數係由 ICE Data 決定、組成和結算，與中信投信或產品持有人無關。ICE Data 無義務於決定、組成或結算指數時，將中信投信或產品持有人之需求納入考量。ICE Data 不負責亦未參與決定應發行產品之時機、價格或數量，或產品訂價、銷售、認購或贖回依據之決定或公式結算。除特定慣例指數結算服務以外，ICE Data 提供之所有資料均為一般性質資料，非為中信投信或其他任何人、實體或法人團體量身訂作之資料。ICE Data 無義務且不負責管理、行銷或交易產品。ICE Data 非投資顧問。ICE Data 不推薦以納入指數範圍內證券之方式購買、銷售或持有該證券。納入指數範圍內證券亦不得被視為投資建議。ICE Data 及其供應商不提供任何保證、陳述及所有的明示和/或暗示，包括對適銷性或適用於特定用途或使用的包括指數、指數數據以及包含相關或衍生的任何信息(Index Data)的任何保證。ICE Data 及其供應商不對指數和 Index Data 的充分性、準確性、時性或完整性承擔任何損害或責任，均按「原樣」提供，使用者取得相關資料的風險自行承擔。

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。經理公司以往之經理績效不保證本基金之最低投資收益；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。