

貳、上海商業儲蓄銀行指定集合管理運用金錢信託契約

修訂後(11207T)	修訂前(11202T)	說明
<p>第六條 信託財產之管理及運用方法 (略)</p> <p><u>七、委託人及受益人同意受託人執行買賣時，就下達買賣至指定證券商、期貨經紀商或其他交易對象營業處所之通知，有權但無義務將不同集合管理運用帳戶之買賣合併於同一委託書處理。</u></p>	<p>第六條 信託財產之管理及運用方法 (略)</p> <p>無</p>	<p>新增委託書處理之相關約定。</p>
<p>第八條 風險預告 (略)</p> <p><u>三、委託人已瞭解信託資金非存款，不屬於存款保險條例所保障之範圍，信託資金經運用於存款以外之標的者，不受存款保險之保障（國際金融業務分行辦理信託資金集合管理運用帳戶，其信託財產之運用不受存款保險之保障）。</u></p>	<p>第八條 風險預告 (略)</p> <p><u>三、委託人已瞭解信託資金非存款，不屬於存款保險條例所保障之範圍，信託資金經運用於存款以外之標的者，不受存款保險之保障。</u></p>	<p>修訂部分文字。</p>
<p>第二十六條 國際金融業務分行（OBU）專屬商品投資人聲明事項</p> <p><u>委託人如為 OBU 客戶，委託受託人於國際金融業務分行(下稱 OBU)進行投資 OBU 專屬商品者，委託人聲明瞭解及同意下列事項：</u></p> <p><u>一、委託人如投資未經中華民國主管機關相關審查程序之 OBU 商品，聲明充分了解下列事項：</u></p> <p><u>（一）商品並未經中華民國主管機關審查或核准，亦不適用備查或申報生效之規定，其商品說明文件可能以中文或英文提供。</u></p> <p><u>（二）商品亦僅得於 OBU 對中華民國境外客戶為推介及交易對象。</u></p> <p><u>二、委託人於決定投資前已取得並閱讀商品註冊地、成立地或發行地區相關法令規定之最新商品文件。</u></p> <p><u>三、委託人同意遵守商品註冊地、成立地或發行地區或相關司法管轄地區所有應適用之相關法律、法規、守則和指引以及其他規定(包括但不限於個人資料保護、洗錢防制、反賄賂或反恐怖主義等。)</u></p> <p><u>四、委託人同意受託人得因商品發行、經銷、託管或其他相關機構依商品註冊地、成立地或發行地區或相關司法管轄地區相關法令之要求，提供委託人之個人資料及與受託人之往來、交易資料予各該管轄法院、主管機關或商品發行、經銷、託管或其他相關機構。</u></p> <p><u>五、委託人於 OBU 所為之投資不會直接或間接違反任何相關應適用之法令規範，且資金來源均為</u></p>	<p>無</p>	<p>新增國際金融業務分行（OBU）專屬商品之相關事項。</p>

<p><u>合法。</u></p> <p><u>六、委託人了解 OBU 不適用中華民國「金融消費者保護法」之規定，委託人亦不適用「金融消費者保護法」之金融消費爭議處理機制。</u></p> <p><u>七、OBU 專屬商品僅提供予中華民國之境外客戶投資。於業務面不受信託業法、證券投資信託及顧問法、期貨交易法、信託業營運範圍受益權轉讓限制風險揭露及行銷訂約管理辦法之限制，包含：</u></p> <p><u>(一)管理、運用與處分信託資產之種類及範圍；</u></p> <p><u>(二)專業投資人應符合之資格條件；</u></p> <p><u>(三)商品應經同業公會或主管機關審查、核准、備查或申報生效之規定；</u></p> <p><u>(四)從事推介、廣告、業務招攬及營業促銷活動之規定。</u></p>		
<p>第二十七條 其他約定事項 (略)</p> <p>第二十八條 適用法律、紛爭之解決方式及管轄法院 (略)</p> <p>第二十九條 重要事項變更之通知及其方式 (略)</p> <p>第三十條 違約處理條款 (略)</p> <p>第三十一條 未盡事宜 (略)</p> <p>第三十二條 附件效力 (略)</p> <p>第三十三條 客戶意見申訴管道 (略)</p> <p>第三十四條 紛爭處理程序 (略)</p>	<p>第二十六條 其他約定事項 (略)</p> <p>第二十七條 適用法律、紛爭之解決方式及管轄法院 (略)</p> <p>第二十八條 重要事項變更之通知及其方式 (略)</p> <p>第二十九條 違約處理條款 (略)</p> <p>第三十條 未盡事宜 (略)</p> <p>第三十一條 附件效力 (略)</p> <p>第三十二條 客戶意見申訴管道 (略)</p> <p>第三十三條 紛爭處理程序 (略)</p>	<p>條次變更。</p>
<p><u>十四、上海商業儲蓄銀行受託 2026 到期債券信託資金集合管理運用專戶(本帳戶之配息來源可</u></p>	<p><u>十四、上海商業儲蓄銀行受託 2026 到期債券信託資金集合管理運用專戶(本帳戶之配息來源可</u></p>	<p>修訂部分文字。</p>

<p>能為本金)約定條款(國際金融業務分行專用) (略)</p> <p>緣受託人係經主管機關核准設置信託資金集合管理運用帳戶之信託業，並已與委託人簽訂信託契約，依該信託契約，委託人同意其信託資金與受託人之其他委託人之信託資金為集合管理運用，並同意遵守本約定條款約定。受託人爰設置「上海商業儲蓄銀行受託 2026 到期債券信託資金集合管理運用專戶(國際金融業務分行專用)」(以下稱「本帳戶」)，並依本約定條款約定為集合管理運用。</p> <p>第二條 集合管理運用帳戶名稱、計價幣別及存續期間、風險等級及足以承擔本帳戶風險之投資人風險承受等級</p> <p>一、本帳戶以美元計價，定名為「上海商業儲蓄銀行受託 2026 到期債券信託資金集合管理運用專戶(國際金融業務分行專用)」，並得簡稱為「上海銀行 2026 到期債券信託資金集合管理運用專戶(國際金融業務分行專用)」或「上海銀行 2026 到期債券集合管理運用專戶(國際金融業務分行專用)」，委託人之信託資金加入本帳戶、受託人就本帳戶信託收益分配、返還信託資金及信託受益權淨資產價值計算均應以美元為之。</p>	<p>能為本金)約定條款(國際金融業務分行專用) (略)</p> <p>緣受託人係經主管機關核准設置信託資金集合管理運用帳戶之信託業，並已與委託人簽訂信託契約，依該信託契約，委託人同意其信託資金與受託人之其他委託人之信託資金為集合管理運用，並同意遵守本約定條款約定。受託人爰設置「上海商業儲蓄銀行受託 2026 到期債券信託資金集合管理運用專戶」(以下稱「本帳戶」)，並依本約定條款約定為集合管理運用。</p> <p>第二條 集合管理運用帳戶名稱、計價幣別及存續期間、風險等級及足以承擔本帳戶風險之投資人風險承受等級</p> <p>一、本帳戶以美元計價，定名為「上海商業儲蓄銀行受託 2026 到期債券信託資金集合管理運用專戶」，並得簡稱為「上海銀行 2026 到期債券信託資金集合管理運用專戶」或「上海銀行 2026 到期債券集合管理運用專戶」，委託人之信託資金加入本帳戶、受託人就本帳戶信託收益分配、返還信託資金及信託受益權淨資產價值計算均應以美元為之。</p>	
<p>十五、上海商業儲蓄銀行受託 2027 到期債券信託資金集合管理運用專戶(本帳戶之配息來源可能為本金)約定條款</p> <p>警語:</p> <p>一、本帳戶的配息可能由帳戶的收益或本金中支付。任何涉及由本金支付者，可能導致原始投資金額減損。</p> <p>二、本帳戶近 12 個月由本金支付配息之相關資料，可於本行財富管理網之集合管理運用帳戶專區查詢。</p> <p>三、本帳戶可能投資於未達一定信用評等等級或未經信用評等機構評等之境外債券或證券化商品(以下簡稱各該商品)，運用於各該商品之投資操作策略為投資總額不超過帳戶淨資產價值之百分之十，且如不發生違約，原則上將其持有至到期日。</p> <p>四、本帳戶適合之投資人屬性為保守型，惟仍可能投資於各該商品，委託人及受益人於加入時應謹慎考量，投資本帳戶不宜占投資人投資組合過高之比重。</p> <p>五、由於各該商品對利率變動的敏感度甚高，故本帳戶可能會因利率上升、市場流動性下降，或各該商品發行機構違約不支付本金、利息或破產而蒙受虧損。本帳戶不適合無法</p>	<p>無</p>	<p>新增「上海商業儲蓄銀行受託 2027 到期債券信託資金集合管理運用專戶」約定條款。</p>

承擔相關風險之委託人及受益人，受託人除盡善良管理人之注意義務外，不負責本帳戶之盈虧，亦不保證最低之收益。

六、各該商品之風險資訊如下：

(一)信用風險：由於各該商品之信用評等未達投資等級或未經信用評等，可能面臨各該商品發行機構違約不支付本金、利息或破產之風險。

(二)利率風險：由於各該商品易受利率之變動而影響其價格，故可能因利率上升導致價格下跌，而蒙受虧損之風險，各該商品亦然。

(三)流動性風險：各該商品可能因市場交易不活躍而造成流動性下降，而有無法在短期內依合理價格出售的風險。

(四)各該商品可能包含美國 144A 債券，該債券屬私募性質，易發生流動性不足，財務訊息揭露不完整或價格不透明導致高波動性之風險。

緣受託人係經主管機關核准設置信託資金集合管理運用帳戶之信託業，並已與委託人簽訂信託契約，依該信託契約，委託人同意其信託資金與受託人之其他委託人之信託資金為集合管理運用，並同意遵守本約定條款約定。受託人爰設置「上海商業儲蓄銀行受託 2027 到期債券信託資金集合管理運用專戶」（以下稱「本帳戶」），並依本約定條款約定為集合管理運用。

第一條 名詞定義

本約定條款所使用名詞之定義如下：

一、信託受益權：指受益人因委託人將其信託資金交付受託人集合管理運用，得按其信託資金占本帳戶之信託資金總額之比例，於本帳戶項下享有信託利益之權利。

二、受益人：本約定條款之受益人，指依持有本帳戶信託受益權之比例，而享有該信託受益權者。

三、加入日：指受託人依該信託契約之約定將委託人之信託資金撥入本帳戶之日。

四、退出日：指受益人向受託人請求將其全部或一部信託資金退出本帳戶之意思表示到達受託人之日。

五、初始運用日：本帳戶之信託資金總額達第四條之最低初始運用總金額之日。

六、計算日：係指受託人於每一營業日就每一信託受益權計算淨資產價值之日。

七、淨值日：指計算日所計算之信託受益權淨資產價值所屬之日。

八、適用淨值基準：指委託人加入或退出本帳戶所適用之淨值基準。於加入之情形，為加入日每一信託受益權單位之淨資產價值；於退出之情形，為退出日後第一個營業日每一信託受益權單位之淨資產價值。

九、計價幣別：係指委託人之信託資金加入本帳戶、受託人就本帳戶信託收益分配、返還信託資金及信託受益權淨資產價值計算所使用之幣別。

第二條 集合管理運用帳戶名稱、計價幣別及存續期間、風險等級及足以承擔本帳戶風險之投資人風險承受等級

本帳戶以美元計價，定名為「上海商業儲蓄銀行受託 2027 到期債券信託資金集合管理運用專戶」，並得簡稱為「上海銀行 2027 到期債券信託資金集合管理運用專戶」或「上海銀行 2027 到期債券集合管理運用專戶」，委託人之信託資金加入本帳戶、受託人就本帳戶信託收益分配、返還信託資金及信託受益權淨資產價值計算均應以美元為之。

本帳戶之存續期間為自達最低初始運用總金額之日次一營業日起至屆滿四年之當日；本帳戶之存續期間屆滿或發生本約定條款之終止事由時，信託契約即為終止。

本帳戶之風險等級為保守型，及足以承擔本帳戶風險之投資人風險承受等級為保守型。

第三條 信託資金加入金額及期間

委託人擬加入本帳戶之信託資金金額依雙方信託契約約定或依委託人其他書面指示，並以委託人撥入本帳戶之信託資金金額為準。委託人及受託人雙方得以約定方式同意追加信託資金金額。惟本帳戶達最低初始運用總金額之日後二十個營業日（含當日）起，不再受理追加信託資金金額。

委託人之信託資金加入本帳戶之期間自該信託資金自信託帳戶撥入本帳戶之日起至受益人請求退出本帳戶之意思表示到達受託人之日止。

第四條 集合管理運用帳戶之最低初始運用總金額及最高總金額

本帳戶受託之最低初始運用總金額為美元壹仟萬元，無最高總金額之限制。

第五條 信託受益權、信託受益權單位數為便利計算本帳戶各受益人享有之信託受益權

比例，於初始運用日及該日前所加入之信託資金之信託受益權單位數之計算，受託人得按該期間每筆信託資金金額，以每單位美元壹拾元，平均分割而計算其信託受益權單位數。於本帳戶初始運用日後再加入之信託資金，則按加入時之適用淨值基準計算該信託資金之信託受益權單位數，以四捨五入之方式計算至小數點以下第二位。

每一信託受益權單位應有同等之權利，即對本帳戶之信託財產返還請求權、信託收益分配請求權及其他依法令或本約定條款約定之權利。

本帳戶之信託受益權，受益人不得轉讓之。

第六條 集合管理運用帳戶投資基本方針、運用範圍及其限制

受託人應依信託契約約定之目的，按本約定條款所定營運範圍及方法，為受益人之利益，運用本帳戶之信託資金於包含亞洲、歐洲、大洋洲、非洲、美洲等全球各地區，運用範圍如下：

一、銀行存款。

二、短期票券：國庫券、可轉讓銀行定期存單、公司及公營事業機構發行之本票或匯票、其他經主管機關核准之短期債務憑證。

三、固定收益有價證券：政府債券、公司債、金融債券、證券化商品(不包含再次證券化商品及合成型證券化商品)、國際性或區域性金融組織發行之債券。

四、附買回交易：含短期票券及固定收益有價證券。

五、為避險需要或增加投資效率，得運用信託資金從事匯率等衍生性金融商品之交易，並遵守本條第三項第十九款及第二十款約定辦理。

六、信託業募集發行之債券型共同信託基金受益證券及貨幣市場共同信託基金受益證券。

七、證券投資信託事業或外國基金管理機構所發行或經理之貨幣市場基金或債券型基金。

八、其他經主管機關核准之投資標的。

本帳戶之運用限制如下：

一、資產加權平均存續期間在一年以上，如運用標的為附買回交易，應以附買回交易之期間計算。但存續期間屆滿日前二年內，受託人為符合投資策略所需者，不在此限。

二、運用於銀行存款及短期票券之總金額不得超過本帳戶淨資產價值之百分之五十，其中運用於短期票券之總金額不得超過本帳戶淨資產價值之百分之三十。

<p><u>三、運用於國內外債券之比率應達本帳戶淨資產價值之百分之六十以上。但存續期間屆滿日前一年內，受託人為符合投資策略所需者，不在此限。</u></p> <p><u>四、本帳戶自第一筆信託資金撥入起算三個月或存續期間屆滿日前一個月，不受前三款之限制。</u></p> <p><u>受託人辦理本帳戶之運用範圍，應遵守下列約定：</u></p> <p><u>一、投資於公司債以上市或上櫃者為限。</u></p> <p><u>二、不得辦理放款或提供擔保。</u></p> <p><u>三、銀行存款。該銀行之信用評等應達主管機關規定之一定等級以上；如存放於境外銀行者，其資本或資產之排名應居全世界銀行前五百名以內。</u></p> <p><u>四、投資於境外短期票券，其債務人(發行人、保證人或承兌人)短期債務信用評等應達主管機關規定之一定等級以上。</u></p> <p><u>五、投資於境外政府債券，其發行國家主權評等應達主管機關規定之一定等級以上。</u></p> <p><u>六、投資於境外之金融債券、上市與上櫃公司發行之公司債(含可轉換公司債、交換公司債及附認股權公司債)、證券化商品(不包含再次證券化商品及合成型證券化商品)者，其發行人或保證人之長期債務信用評等及債券之債務發行評等應達主管機關規定之一定等級。</u></p> <p><u>七、投資於第五款或第六款，其發行國家主權評等或債券之債務發行評等未達主管機關規定之一定等級以上，或未經信用評等機構評等者，應符合下列規定：</u></p> <p>(一) 投資總額不得超過帳戶淨資產價值之百分之十。</p> <p>(二) 投資於符合美國 Rule 144A 規定之債券總金額不得超過帳戶淨資產價值之百分之五，且該債券應附有自買進日起一年內將公開募集銷售之轉換權。</p> <p><u>八、附條件交易：以第四款為標的者，交易相對人短期債務信用評等應達主管機關規定之一定等級以上；以第五款、第六款為標的者，交易相對人長期債務信用評等應達主管機關規定之一定等級以上。</u></p> <p><u>九、受託人管理之各集合管理運用帳戶間不得互為交易。</u></p> <p><u>十、投資於任一上市、上櫃公司發行之公司債、金融債券及短期票券之金額，分別不得超過本帳戶投資當日淨資產價值百分之十。</u></p>		
---	--	--

<p>十一、<u>受託人所設置之全體集合管理運用帳戶，投資於任一上市、上櫃公司發行之股票、存託憑證、公司債、金融債券及短期票券之金額，合計不得超過投資當日該公司實收資本額百分之十。</u></p> <p>十二、<u>存放於同一金融機構之存款、投資其發行之金融債券與其保證之公司債及短期票券金額，合計不得超過投資當日受託人全體集合管理運用帳戶淨資產總價值百分之三十及該金融機構淨值百分之十。</u></p> <p>十三、<u>投資於任一基金受益憑證、受益證券、基金股份或投資單位之金額，不得超過投資當日被投資基金已發行受益權單位總數百分之十；受託人所設置之全體集合管理運用帳戶投資於任一基金受益憑證、受益證券、基金股份或投資單位之合計金額不得超過投資當日被投資基金已發行受益權單位總數百分之二十。</u></p> <p>十四、<u>投資於任一基金受益憑證、受益證券、基金股份或投資單位之金額，不得超過投資當日本帳戶淨資產總價值百分之十。但本帳戶投資五個以上基金受益憑證、受益證券、基金股份或投資單位，並任一基金之最高投資上限未超過其淨資產價值之百分之三十，且未投資組合型基金者，不在此限。</u></p> <p>十五、<u>投資於同一證券化發行計畫下之證券化商品總金額不得超過同一證券化發行計畫總額百分之十或本帳戶投資當日淨資產價值百分之十。</u></p> <p>十六、<u>投資於任一證券化商品之金額，加計該商品創始機構或委託人發行之公司債、金融債券及短期票券之總金額，不得超過投資當日本帳戶淨資產價值之百分之二十。</u></p> <p>十七、<u>受託人與證券化商品之創始機構、委託人、受託機構或特殊目的公司之任一機構具有信託業法第七條所稱利害關係人之關係者，受託人不得運用本帳戶投資於該證券化商品。</u></p> <p>十八、<u>不得投資於非屬主管機關核准之管理及運用計畫所訂定運用範圍之投資標的。</u></p> <p>十九、<u>投資於衍生性金融商品時，應依主管機關、中華民國信託業商業同業公會(以下稱信託公會)訂定信託業運用信託財產從事衍生性金融商品及結構型商品交易應遵循事項及信託公會會員辦理非專業投資人信託資金集合管理運用帳戶一致性規範等相關規定辦理。</u></p>		
---	--	--

本帳戶如從事各種不同幣別間之匯率避險，應訂定匯率避險方式。

二十、信託財產運用於境外投資標的，應以外幣計價；屬境外之衍生性金融商品，其不得連結之標的，準用境外結構型商品管理規則第十七條第一項第三款規定。

二十一、以外幣計價之集合管理運用帳戶，其運用範圍以外幣計價標的為限，且不得涉及或連結新臺幣利率及匯率指標之商品。

本帳戶自第一筆信託資金撥入起算三個月或存續期間屆滿日前一個月，不適用第三項第十款至第十七款約定。

第三項各款限制，如因有關法令修訂致該限制與修訂後之法令不符者，從修訂後之法令規定。如法令增訂限制者，亦同。

受託人不得以本帳戶之信託財產為下列行為；但政府發行之債券，不在此限。

一、購買本身或其利害關係人發行或承銷之有價證券或票券。

二、購買本身或其利害關係人之財產。

三、讓售與本身或其利害關係人。

四、其他經主管機關規定之利害關係交易行為。

第七條 集合管理運用帳戶之管理及運用方法

受託人應將本帳戶之信託財產與其自有財產及其他信託財產分別管理，並應分別記帳。

受託人應依「集合管理運用金錢信託流動性資產範圍及比率準則」規定，保持本帳戶資產之流動性。

受託人得以本帳戶之信託財產為下列行為，且委託人及受益人瞭解，信託財產專戶之存款帳戶開立於受託人銀行業務部門或其利害關係人處所作為存款及信託資金之收受、本益返還或運用如涉及換匯而經由受託人銀行外匯部門處理者，均屬信託業法第二十七條規定之利害關係交易：

一、購買其銀行業務部門經紀之有價證券或票券。

二、存放於其銀行業務部門或其利害關係人處作為存款或與其銀行業務部門為外匯相關之交易。

三、與本身或其利害關係人為信託業法第二十五條第一項以外之其他交易。

受託人運用本帳戶交易上市或上櫃有價證券，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；受託人運用本帳戶從事期貨或衍生性金融商品交易，應委託期貨商、外匯經紀商或經主管機關許可辦理衍生性金融商品之交易商為之。

受託人依前項約定委託經紀商交易時，得委託與受託人有利害關係並具有經紀商資格者為之，但支付該經紀商之佣金不得高於一般經紀商。
受託人有全權決定行使所投資證券上之權利（包括但不限於出席基金受益人會議及行使表決權等），受託人並得委託他人行使該等權利。

受託人如有運用本帳戶投資於境外之交易標的者，受託人得依下列方式辦理：

一、得複委任或委託境外金融機構擔任境外保管或受任相關機構。

二、得依其情形，委託境內或境外證券商，依各該交易標的之所在地國法令及有關實務交易，並指示境外保管或受任相關機構依當地法令及有關實務辦理交割。

三、本條第六項有關投資證券上之權利，如該證券為境外發行之有價證券，受託人於必要時，得委託境外保管機構或受任相關機構行之或提供其他一切必要協助。

本帳戶之管理及運用，受託人不擔保本金或最低收益率。

受託人運用信託資金投資於以非美元計價之金融產品具有外匯相關風險。受託人受託辦理申購或贖回之換匯，例如委託人之信託資金投資之初係以美元資金或其他非原產品計價幣別之外幣資金承作，亦須留意非美元外幣之孳息及原始投資金額返還時，轉換回美元資產時將可能產生低於投資本金之匯兌風險。相關匯兌有可能受到市場、政治情況與經濟因素所影響，並有可能上升或下跌，導致本帳戶淨資產價值變動，委託人/受益人需自負盈虧，受託人依法不保證投資本金無損，亦不保證最低收益率。

第八條 信託資金加入及退出集合管理運用帳戶時點之規定

受託人依信託契約約定將委託人之信託資金撥入本帳戶之時為該信託資金加入本帳戶之時。

受益人向受託人請求將其全部或一部分之信託資金（或信託受益權單位數）退出本帳戶之意思表示到達受託人之時為委託人之信託資金退出本帳戶之時。

第九條 信託業之責任

受託人應依信託法、信託業法、信託資金集合管理運用管理辦法與其他有關法令、委託人與受託人間之信託契約及本約定條款約定，並以善良管理人之注意義務管理運用本帳戶信託財產。

受託人得委任第三人代為處理部分信託事務，但

受託人委任第三人代為處理信託事務者，受託人僅就該第三人之選任與監督其職務之執行負其責任。受託人之受僱人履行本約定條款約定之義務有故意或過失時，受託人應與自己之故意或過失負同一責任。

除受託人履行本約定條款所定義務有故意或過失或有前項受託人應負責之情形外，受託人對本帳戶管理運用所致之虧損或委託人之其他損失不負責任。

受託人對本帳戶及委託人、受益人之資料訊息，除依法令外，應予保密，不得揭露於他人。

受託人運用本帳戶於任何境內外之交易標的，因辦理交割、或匯率、利率變動、或其他市場環境因素或風險而生之一切損失，受託人不負責任。

因可歸責於境外保管或受任相關機構、其代理人或受託人或境外證券商之事由所致本帳戶之損失，受託人不負責任。但受託人應盡合理努力，向境外保管或受任相關機構求償。

對於因天災、事變、戰爭、暴動或外國政府、權力機構或政治團體之扣押、徵收、沒收、毀損或其他行為，本帳戶在國外之資產所在地國法令變更、解釋、適用或其他非受託人所能控制之不可抗力之事由所致本帳戶資產之損失、滅失或凍結等，受託人不負任何責任。

第十條 集合管理運用帳戶項下信託財產交付與返還之方式及期限

受託人應依信託契約約定之日將委託人之信託資金撥入本帳戶，如當日無法進行撥帳作業則順延至次一營業日。

除本約定條款第十二條所定暫停受益人退出之情形外，受益人得依本約定條款約定於受託人營業時間內隨時向受託人請求其全部或一部分之信託資金（或信託受益權單位數）退出本帳戶。但為保護既有受益人權益，除於距本帳戶存續期間屆滿日前一年內退出者，依其退出信託資金之信託受益權單位數之淨資產價值 1%，收取提前退出費用外，其餘於距本帳戶存續期間屆滿前一年以上退出者，悉依其退出信託資金之信託受益權單位數之淨資產價值 2%，收取提前退出費用，並歸入本帳戶資產。請求退出一部分時，該信託受益權單位數不得低於壹佰單位。

除本約定條款另有約定外，受託人應按退出信託資金之信託受益權單位數，以退出之適用淨值基準扣除提前退出費用，計算應返還受益人之信託資金金額。

除本約定條款另有約定外，受託人應自退出日起

八個營業日內將應返還之信託資金撥入委託人之原信託帳戶。

以外幣計價之集合管理運用帳戶，受託人與委託人間相關款項收付應以本帳戶所選定之計價幣別為之，所涉新臺幣結匯事宜應由委託人依「外匯收支或交易申報辦法」及其相關規定辦理。

第十一條 鉅額信託資金之退出

任一營業日退出本帳戶之信託資金總額扣除當日加入本帳戶信託資金之餘額，超過依「集合管理運用金錢信託流動性資產範圍及比率準則」規定受託人應保持之流動資產總額時，受託人就超過上述應保持流動資產總額之退出請求，得按其超過之金額暫停計算應退出之信託資金總額，並延緩將之撥入委託人原信託帳戶。

前項超過應保持流動資產總額之退出請求逾一筆時，依請求退出之信託受益權比率決定應暫停計算之信託資金。

第一項情形，受託人應以合理之方式儘速處分本帳戶資產，以籌措足夠之流動資產俾給付依前項暫停計算之退出信託資金。任一營業日之流動資產如已逾主管機關規定應保持之比率時，受託人應於次一營業日依當日之每單位信託受益權淨資產價值恢復計算應返還之信託資金，並按第二項所定之方式，逐筆恢復計算應返還之信託資金，及於恢復計算日起八個營業日內，將應返還之信託資金逐筆撥入委託人原信託帳戶。

第十二條 信託資金暫停退出之約定

除本約定條款另有約定外，受託人對本帳戶受益人退出信託資金之請求不得拒絕。但有下列情事之一者，受託人得暫停其信託資金之退出：

一、本約定條款訂定停止受益人退出之一定期間者，於該期間內。

二、本帳戶所定投資地區之集中交易市場、櫃檯買賣市場、外匯市場或其他相關市場非因例假日而停止交易，或本帳戶所投資子基金之經理公司停止受理買回。

三、通常使用之通訊中斷。

四、本帳戶有投資境外投資標的者，因相關貨幣之匯兌交易受限制。

五、有其他無從接受退出請求或給付退出信託資金之特殊情事者。

受託人有前項任一事由發生而拒絕受益人退出信託資金之情形時，應於事後立即報請主管機關核備。

第一項所定暫停退出信託資金請求情事消滅後

之次一營業日，受託人應即恢復計算應返還之請求退出信託資金金額，並依恢復計算日每信託受益權單位淨資產價值計算之，及自該恢復計算日起八個營業日內將應返還之信託資金撥入委託人之原信託帳戶。

第十三條 集合管理運用帳戶項下各項費用、稅捐之負擔及其支付方法

下列支出及費用由本帳戶負擔，並由受託人自本帳戶之信託財產支付之：

一、因運用本帳戶而為投資或交易所生之經紀商佣金、交易手續費等直接成本及必要費用。

二、本帳戶應支付之一切稅捐。

三、信託財產如有運用於境外投資標的者，境外保管或受任相關機構之報酬。

四、除受託人有故意或未盡善良管理人之注意義務外，任何就本帳戶對受託人所為訴訟上或非訴訟上之請求及因此所發生之費用，未由第三人負擔者。

五、除受託人有故意或未盡善良管理人之注意義務外，受託人因有關管理運用本帳戶資產，對任何人為訴訟上或非訴訟上之請求所發生之一切費用，未由第三人負擔者。

六、處理本帳戶有關事項所應支付國內外律師、會計師或租稅顧問之報酬。

七、本帳戶清算所生之一切費用。

八、其他為處理本帳戶事務所生之必要費用或負擔之債務。

九、有關召集受益人會議所生之一切費用。

除法令另有規定外，本帳戶依法應予扣繳稅捐時，受託人應為扣繳義務人，並按信託受益權持有比例填發扣繳憑單予信託契約之受益人。

第十四條 信託受益權淨資產價值之計算

受託人應於計算日計算淨值日之本帳戶信託財產之淨資產價值及每一信託受益權單位之淨資產價值。

本帳戶信託財產之淨資產價值，應依有關法令及一般公認會計原則，以本帳戶信託財產總資產價值扣除總負債計算之。

每一信託受益權單位之淨資產價值，以淨值日之本帳戶信託財產淨資產價值，除以該帳戶當時存在之信託受益權單位總數，並按四捨五入之方式，計算至美元「元」以下小數點第四位。

本帳戶信託財產淨資產價值之計算，應依信託公會所擬訂，報經主管機關核定之計算標準辦理之。

<p><u>計價幣別：美元</u></p> <p><u>本帳戶所指定之幣別與其他幣別間之換算標準：</u></p> <p><u>一、使用之匯率資訊取得來源：路透社（Reuters）及彭博資訊（Bloomberg）。</u></p> <p><u>二、計算方式為：本帳戶如有境外之資產及負債，受託人於計算本帳戶之淨資產價值時，除約定條款另有約定外，有關除美元以外其他外幣兌換美元之匯率應先按淨值日當日東京時間下午五時路透社（Reuters）所提供外匯交易市場各外幣對美元之兌換匯率中價(即即期買入匯率與賣出匯率之平均匯率，本款均同)將各外幣換算為美元。如淨值日當日東京時間下午五時無法取得路透社所提供之兌換匯率中價時，以彭博資訊（Bloomberg）所提供之兌換匯率中價為準。若上開規定之淨值日當日所定時點無外匯交易市場各外幣對美元之兌換匯率中價者，分別以最近日同一時點之收盤匯率或兌換匯率中價替代之。</u></p> <p>第十五條 集合管理運用帳戶項下每一信託受益權淨資產價值之公告</p> <p>受託人應於每計算日之次一營業日依本約定條款第二十七條所訂之公告方式公告該淨值日本帳戶每一信託受益權單位之淨資產價值。</p> <p>第十六條 信託收益計算與分配之期間及方法</p> <p><u>本帳戶投資所得之利息收入、收益平準金、已實現資本利得及其他收益扣除已實現資本損失及本帳戶應負擔之各項成本費用後，為可分配收益。</u></p> <p><u>本帳戶每信託受益權單位之可分配收益於每年十二月最後一個營業日為正數者，受託人依可分配收益之實際情況，決定應分配之金額。如當年可分配收益未全數分配時，剩餘未分配收益得併入次年之可分配收益。</u></p> <p><u>本帳戶按年進行收益分配，但首次收益分配為自初始運用日起屆滿一年後為之。</u></p> <p><u>本帳戶可分配收益之分配，除受託人有正當理由，得報經主管機關核准延後分配日期外，應於每年結束後，三個月(含)內分配之。</u></p> <p><u>可分配收益依收益分配基準日當時存在之信託受益權單位總數平均分配，撥入委託人原信託帳戶。</u></p> <p>第十七條 集合管理運用帳戶項下信託財產之名義記載</p>		
---	--	--

本帳戶項下之信託財產應登記於受託人名義下，並載明其所屬之信託資金集合管理運用帳戶，亦即應以本約定條款第二條所定本帳戶名稱登記。但信託財產運用於境外之投資標的時，得依受託人與境外受任相關機構或保管該境外投資標的之保管機構間之約定辦理。

第十八條 對委託人及受益人之定期報告事項

受託人應就委託人於本帳戶所享有信託受益權單位數、淨資產價值與投資獲利／虧損情形定期編製運用狀況報告書送達委託人及受益人。

第十九條 信託業辦理信託資金集合管理運用設有信託監察人者、其選任、解任或辭任、權利義務與委託人及受益人授權之事項

本帳戶不設信託監察人。

第二十條 本約定條款之變更

本約定條款之變更應函送信託公會審查後，由信託公會檢送審查意見轉報主管機關核准，但變更事項對受益人之利益無重大影響者，得經律師審核後，附具變更對受益人無重大影響之意見一併函送信託公會，以供主管機關及信託公會參考。主管機關核准變更後，受託人應依本約定條款約定之公告方式立即公告變更事項，該公告應定七日以上之一定期間由委託人及受益人決定是否繼續參加或退出本帳戶，於該一定期間過後，變更事項始生效力。

第二十一條 集合管理運用帳戶及約定條款終止之事由、終止程序及終止後之處理事項

本帳戶除因存續期間屆滿而終止者外，有下列情事之一者，經受益人會議決議通過，受託人得終止本帳戶及約定條款：

一、受託人因解散、進行重整、破產、撤銷核准等事由，不能繼續擔任受託人職務者。

二、受託人認為因市場狀況，本帳戶特性、規模或其他法律上或事實上原因致本帳戶無法繼續經營，以終止本約定條款為宜者。

三、本帳戶因與其他集合管理運用帳戶合併致消滅者。

四、其他經受益人會議決議終止本帳戶及約定條款者。

受託人對於本帳戶之管理、運用有違反法令或管理不善之情事，經主管機關命令受託人終止本帳

戶者，受託人應終止本帳戶及約定條款。

本帳戶及約定條款之終止，如因前項事由終止時，受託人應於主管機關核准後或主管機關命令受託人終止本帳戶後，依照信託資金集合管理運用管理辦法立即公告。

本帳戶及約定條款終止時，在清算必要範圍內，本約定條款繼續有效。

第二十二條 集合管理運用帳戶合併之約定事項

本帳戶符合下列條件者，受託人得將之與受託人所管理之其他集合管理運用帳戶（以下稱「其他集合帳戶」）合併：

一、因受託人與其他信託業合併，二信託業之集合管理運用帳戶同質性高，合併後管理運用較符合經濟規模。

二、受託人認為本帳戶之管理運用已不符經濟規模者之事由。

受託人申請本帳戶與其他集合管理運用帳戶合併者應檢送相關書件，送請信託公會審查後，檢送審查意見轉報主管機關核准。

主管機關核准前項合併後，受託人應依本約定條款第二十七條所定公告方式，公告於一定期間內由委託人及受益人決定其信託受益權是否隨同合併或退出。

第二十三條 集合管理運用帳戶終止時，信託財產之清算方法與返還之方式及期限

本帳戶除因存續期間屆滿得於終止前由清算人向主管機關申請清算外，因第二十一條之事由終止後，清算人應向主管機關申請清算。

在清算本帳戶必要範圍內，本約定條款於終止後繼續有效。

本帳戶之清算人由受託人擔任之。但本帳戶因第二十一條第一項第一款或第二項之事由終止時，應依有關法令規定選任清算人。

除本約定條款另有訂定外，清算人之權利義務在本約定條款存續範圍內與原受託人同。

清算人之職務如下：

一、了結現務。

二、處分資產。

三、收取債權、清償債務。

四、分派剩餘財產。

五、其他清算事項。

清算人應於主管機關核准清算後，三個月內完成本帳戶之清算。

清算人應於前項約定期限內處分本帳戶資產，清償本帳戶之債務，並將清算後之餘額按分配時受

益人持有信託受益權單位數占本帳戶之信託受益權單位總數之比例撥入委託人原信託帳戶。清算餘額分配前，清算人應將前項清算及分配之方式向主管機關申報及公告，並通知受益人，其內容包括清算餘額、清算時之本帳戶信託受益權單位總數、每信託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函報主管機關備查並通知受益人。
清算人應自清算終結函報主管機關備查之日起，將各項簿冊及文件保存至少十年。

第二十四條 受益人會議

有下列情事之一者，受託人應召集本帳戶之受益人會議，但其召集係因下列第四款主管機關指示其他適當之人召集者，則應由主管機關指示之他人召集之：

- 一、受託人修訂本帳戶約定條款之約定。但修訂事項對委託人及受益人之利益無重大影響，並經主管機關核准者，不在此限。
- 二、本帳戶及約定條款之終止。但本帳戶因存續期間屆滿或本帳戶約定條款第二十一條第二項之事由而終止者，不在此限。
- 三、受託人認為有召集受益人會議之必要者。
- 四、其他依法令規定應召開受益人會議之情形或主管機關認為有召開之必要而指示受託人或其他適當之人召開受益人會議者。

受益人會議之召集程序、決議方法及其他相關事宜依附件(一)「上海商業儲蓄銀行受託 2027 到期債券信託資金集合管理運用專戶受益人會議規則」辦理。

第二十五條 會計

受託人應就本帳戶製作獨立之簿冊文件，並應依有關法令規定保存本帳戶之簿冊文件。

本帳戶之會計制度應依一般公認會計原則、信託公會釐定之規範及有關法令之規定辦理，受託人應於每會計年度終了後四個月內，編具集合管理運用信託財產年度決算報告，經會計師查核簽證後函報主管機關備查，並通知委託人及受益人。受託人以本帳戶與本身或利害關係人為信託業法第二十七條第一項之交易情形，應於前項年度決算報告揭露。

第二十六條 幣制

本帳戶之一切簿冊文件、收入、支出、信託財產淨資產總價值之計算及本帳戶財務報表之編

列，除於境外之信託資產得以國際之通行貨幣為單位外，均應以美元為單位，計算至美元「元」以下小數點第二位，以下四捨五入。

第二十七條 通知及公告

依本約定條款、委託人與受託人間之信託契約及信託資金集合管理運用管理辦法，受託人對委託人或受益人之通知或公告，應依下列方式為之：

一、通知：依受益人於信託契約或本約定條款記載或嗣後以書面通知受託人變更之地址郵寄，或依委託人與受託人有關自動化或其他約定方式為之；其指定有代表人者通知代表人。

二、公告：受託人依下列方式擇一為之：

(一)刊登於中華民國任一日報。

(二)信託業法第三十九條及第四十一條所稱依主管機關指定之方式公告。

通知及公告之送達日，依下列規定：

一、依前項第一款方式通知者，以發信日之次日為送達日。

二、依前項第二款方式公告者，以首次公告日為送達日。

三、如依法令應同時以本項第一、二款所示方式送達者，以最後發生者為送達日。

委託人或受益人通知受託人或其代理機構時，應以書面郵寄或依委託人與受託人有關自動化或其他約定方式為之。

第二十八條 其他約定

委託人保留本帳戶受益權之行使於他益信託之情形，如委託人於信託契約約定對本帳戶受益人權利之行使保留由委託人自行為之，本約定條款有關應對或應由受益人所為之行為應向或應由委託人為之。

本約定條款一式二份，由委託人及受託人雙方各執乙份為憑。

本約定條款未約定事項，悉依中華民國有關法令、國內外金融慣例、投資標的發行機構及指定投資之有價證券公開說明書及規則等辦理。

附件一

上海商業儲蓄銀行受託 2027 到期債券信託資金集合管理運用專戶受益人會議規則

第一條

上海商業儲蓄銀行受託 2027 到期債券信託資金集合管理運用專戶受益人會議（以下簡稱會議）之召開及其他相關事項，除法令或本約定條款另

<p>有規定外，依本規則規定辦理。</p> <p>第二條 於他益信託之情形，如委託人於信託契約約定對本帳戶受益人權利之行使保留由委託人自行為之，本規則有關應對或應由受益人所為之行為應向或應由委託人為之。</p> <p>第三條 會議召集人由受託人或依本約定條款有權召集之人擔任之。 前項有權之人不為召集時，繼續持有受益權一年（含）以上且其持有之受益權總數佔請求當時本帳戶總受益權單位數達百分之三（含）以上之受益人，為受益人之共同利益事項，得以書面記明應召集事項及理由，請求有權之人召集會議。 前項請求提出後十五日（含當日）內，有權之人不為召集或因其他理由不能召集時，請求之受益人得自行召集之。</p> <p>第四條 會議非由受託人召集時，受託人應依召集人之請求，提供召集會議之必要文件及資料。</p> <p>第五條 會議得以書面或親自出席方式召開之。 除本約定條款另有約定外，前項召開方式由會議之召集人決定。</p> <p>第六條 會議召集人應於會議開會二十日前，將載明下列事項之開會通知，通知主管機關、受託人及所有於本規則第八條所訂基準日享有信託受益權之受益人： 一、會議之日期、時間及地點。 二、會議之召集事由。 三、會議之召開方式(書面或親自出席方式)。 四、會議以書面方式召開者，受益人將書面文件（含表決票），送交或寄達召集人或其指定之代理機構、時間、表決權行使方法及表決票認定標準。 五、全部表決權總數及該受益人之表決權數或所占比例。 六、其他依本約定條款約定之事項。 前項通知應以掛號郵寄方式寄送(如係指定代表人者，應通知代表人)。但經應通知之人書面同意</p>		
--	--	--

<p>者，得以電子方式寄送，召集人並應留存完整之送達紀錄。</p> <p>召集人為第一項之通知時，應將會議資料（含表決票）交付受託人及所有於本規則第八條所訂基準日享有信託受益權之受益人。</p> <p>第七條</p> <p>會議決議在五（含當日）日內延期或續行集會，不適用前條之規定。</p> <p>第八條</p> <p>有關會議應出席之最低信託受益權單位數之計算、有權出席會議及參與表決之信託受益權應以自會議開會日起算前第三十個營業日（以下稱基準日）當日本帳戶受益人所享有之受益權為基準。</p> <p>第九條</p> <p>會議以親自出席方式召開者，受益人得出具由會議召集人印發之出席通知書，蓋用原留存印鑑、原留簽名式，親自出席之；其不親自出席者得出具由會議召集人印發之委託書，經受益人蓋用原留存印鑑、原留簽名式及代理人蓋章或簽名（如委託人保留本帳戶受益權之行使，則加具委託人之原留印鑑或簽名），載明授權範圍，並附代理人身分證明文件影本，委託代理人出席會議。</p> <p>前項或本規則其他條款所稱委託人或受益人之原留印鑑或簽名係指其等留存於信託帳戶之印鑑或簽名。</p> <p>一受益人以出具一委託書，並以委託一人為限，應於會議開會五日（含當日）前送達召集人或其指定之代理機構，委託書有重複時，以最先送達者為準，但聲明撤銷前委託者，不在此限。</p> <p>委託書送達召集人或其指定之代理機構後，受益人欲親自出席會議者，至遲應於會議開會前一日，以書面向召集人或其指定之代理機構為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> <p>第十條</p> <p>受益人及代理人於委託書加蓋印鑑或簽名，除有下列情形之一者外，該委託書即為有效：</p> <ul style="list-style-type: none">一、 受益人所蓋之印鑑或簽名非為原留印鑑或簽名，或無法辨認為原留印鑑或簽名者。二、 無法辨認代理人之蓋章或簽名者。 <p>第十一條</p>		
--	--	--

<p>除主管機關另有規定外，會議非有基準日本帳戶中合計享有信託受益權單位總數過半數之受益人出席，不得開會。</p> <p>第十二條 會議之主席由召集人指定之；召集人不能或未為指定時，由出席會議之受益人互推之。</p> <p>第十三條 會議召集時，召集人或其指定之代理機構應辦理會議書面文件(含表決票)之寄送、收受、印鑑或簽名之核對、受益人名冊之備置、開票統計及驗票等相關事宜。 召集人或其指定之代理機構於收到受益人寄回書面文件(含表決票)時，應加蓋附載日期之收件章。</p> <p>第十四條 會議之表決應以表決票方式為之。</p> <p>第十五條 基準日之受益人其享有之每一信託資金集合管理運用帳戶信託受益權單位有一表決權。不及一個受益權單位之畸零部分無表決權。</p> <p>第十六條 會議之決議，除主管機關或本約定條款另有規定外，應有享有信託受益權單位總數過半數之受益人出席，以出席受益人表決權過半數之同意行之。</p> <p>第十七條 除主管機關或本約定條款另有規定外，以書面決議召集之會議，須有基準日享有信託資金集合管理運用帳戶信託受益權單位總數合計過半數之受益人寄回前條書面，並以寄回之前條書面所示表決權總數過半數之同意行之。</p> <p>第十八條 會議以書面方式召開者，除本約定條款另有規定外，其表決權行使方法及表決票認定標準如下： 一、受益人應將書面文件（含表決票）於會議開會通知所載之時間前送交或寄達召集人或其指定之代理機構，逾時該書面文件（含表決票）即不計入出席之表決權總數內。 二、受益人重複寄送有效之書面文件（含表決票）者，以先寄達者為準。</p>		
--	--	--

<p>三、受益人寄回之表決票，有下列情事之一者，該表決票即為無效，且不認定為已依規定出席會議：</p> <p>(一)受益人未簽名或蓋章。</p> <p>(二)受益人所蓋之印鑑或簽名非為原留印鑑或簽名，或無法辨認為原留印鑑或簽名。</p> <p>(三)使用非召集人印發之書面文件（含表決票）。</p> <p>(四)受益人於印鑑卡上所蓋與原留印鑑不一致，且未經合法手續變更留存印鑑。</p> <p>四、表決票決議表示欄中，有下列情形之一者，該表決票即為無效。但該受益人仍認定為已出席會議，計入出席權數：</p> <p>(一)於同一議題所表決之事項欄均打 v 表示。</p> <p>(二)於同一議題所表決之事項欄均未打 v 表示。</p> <p>(三)上述表示，有塗改之情形，而未加蓋原留印鑑或簽名。</p> <p>(四)受益人未於□內打 v，或以其他記號代替 v。</p> <p>(五)表決票染污或撕破致無法辨認其表示。</p> <p>五、會議之開票及驗票，由召集人指定之記錄人員將表決票之意思表示及表決權數記錄於受益人名冊，俟全部記錄完成後，於會議當場公布統計結果，並彙報監督人員備查。</p> <p>六、會議表決結果之驗票、開票及統計，召集人應指派監督人員監督。監督人員應監督之事項如下：</p> <p>(一)監督開票及驗票作業過程有無違反法令之情形。</p> <p>(二)監督開票、驗票及統計結果。</p> <p>(三)其他監督開票、驗票及統計並公布結果之必要事項。</p> <p>七、受益人表決效力之認定及其他情形之有效、無效認定標準，由監督人員依上述規定單獨認定，如監督人員有數人時，則共同為之。</p> <p>八、受益人如欲查驗本人之表決票，自然人受益人應攜帶本人身分證正本，法人受益人應檢附蓋用原留印鑑或簽名式之委託書，於會議結束前向召集人或其指定之代理機構辦理。</p> <p>第十九條</p> <p>會議之重大議案不得以臨時動議提出。</p> <p>前項重大議案之範圍，包括受託人之辭任、解任；新受託人之指定；信託財產管理方法之變更；本約定條款之變更或終止等事項。但本約定條款另有約定者，從其所定。</p>		
--	--	--

<p>第二十條</p> <p>會議之議決事項應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並由召集人於會後三十日（含當日）內，將議事錄送達於主管機關、受託人、受益人及本約定條款約定應通知之人。</p> <p>前項議事錄之製作及分發，經應通知之人書面同意者，得以電子方式為之，召集人並應留存完整之送達紀錄。議事錄應記載會議之年、月、日、場所、主席姓名及決議方法，並應記載議事經過之要領及其結果。議事錄應由受託人至少保存至信託關係消滅後一年。</p> <p>會議以親自出席方式召開者，出席受益人之簽名簿、出席通知書及代理出席之委託書，應由受託人至少保存一年；其以書面方式召開者，應保存寄回書面文件(含表決票)之受益人名冊。</p> <p>如利害關係人對會議之決議事項提起訴訟者，依本條規定應予保存之文件，應保存至訴訟終結為止。</p> <p>第二十一條</p> <p>會議之決議，由會議所選定之人執行。</p> <p>會議所選定之人，得以自己名義，為受益人為有關該決議事項信託之訴訟上或訴訟外之行為。</p>		
<p>十六、上海商業儲蓄銀行受託 2027 到期債券信託資金集合管理運用專戶(本帳戶之配息來源可能為本金)約定條款 (國際金融業務分行專用)</p> <p>警語:</p> <p>一、本帳戶的配息可能由帳戶的收益或本金中支付。任何涉及由本金支付者，可能導致原始投資金額減損。</p> <p>二、本帳戶近 12 個月由本金支付配息之相關資料，可於本行財富管理網之集合管理運用帳戶專區查詢。</p> <p>三、本帳戶可能投資於未達一定信用評等等級或未經信用評等機構評等之境外債券或證券化商品(以下簡稱各該商品)，且如不發生違約，原則上將其持有至到期日。</p> <p>四、本帳戶適合之投資人屬性為保守型，惟仍可能投資於各該商品，委託人及受益人於加入時應謹慎考量，投資本帳戶不宜占投資人投資組合過高之比重。</p> <p>五、由於各該商品對利率變動的敏感度甚高，故本帳戶可能會因利率上升、市場流動性下降，或各該商品發行機構違約不支付本金、利息或破產而蒙受虧損。本帳戶不適</p>	無	<p>新增「上海商業儲蓄銀行受託 2027 到期債券信託資金集合管理運用專戶 (國際金融業務分行專用)」約定條款。</p>

合無法承擔相關風險之委託人及受益人，受託人除盡善良管理人之注意義務外，不負責本帳戶之盈虧，亦不保證最低之收益。

六、各該商品之風險資訊如下：

(一) 信用風險：由於各該商品之信用評等未達投資等級或未經信用評等，可能面臨各該商品發行機構違約不支付本金、利息或破產之風險。

(二) 利率風險：由於各該商品易受利率之變動而影響其價格，故可能因利率上升導致價格下跌，而蒙受虧損之風險，各該商品亦然。

(三) 流動性風險：各該商品可能因市場交易不活絡而造成流動性下降，而有無法在短期內依合理價格出售的風險。

(四) 各該商品可能包含美國 144A 債券，該債券屬私募性質，易發生流動性不足，財務訊息揭露不完整或價格不透明導致高波動性之風險。

緣受託人係經主管機關核准設置信託資金集合管理運用帳戶之信託業，並已與委託人簽訂信託契約，依該信託契約，委託人同意其信託資金與受託人之其他委託人之信託資金為集合管理運用，並同意遵守本約定條款約定。受託人爰設置「上海商業儲蓄銀行受託 2027 到期債券信託資金集合管理運用專戶(國際金融業務分行專用)」(以下稱「本帳戶」)，並依本約定條款約定為集合管理運用。

第一條 名詞定義

本約定條款所使用名詞之定義如下：

一、信託受益權：指受益人因委託人將其信託資金交付受託人集合管理運用，得按其信託資金占本帳戶之信託資金總額之比例，於本帳戶項下享有信託利益之權利。

二、受益人：本約定條款之受益人，指依持有本帳戶信託受益權之比例，而享有該信託受益權者。

三、加入日：指受託人依該信託契約之約定將委託人之信託資金撥入本帳戶之日。

四、退出日：指受益人向受託人請求將其全部或一部信託資金退出本帳戶之意思表示到達受託人之日。

五、初始運用日：本帳戶之信託資金總額達第四條之最低初始運用總金額之日。

六、計算日：係指受託人於每一營業日就每一信

託受益權計算淨資產價值之日。

七、淨值日：指計算日所計算之信託受益權淨資產價值所屬之日。

八、適用淨值基準：指委託人加入或退出本帳戶所適用之淨值基準。於加入之情形，為加入日每一信託受益權單位之淨資產價值；於退出之情形，為退出日後第一個營業日每一信託受益權單位之淨資產價值。

九、計價幣別：係指委託人之信託資金加入本帳戶、受託人就本帳戶信託收益分配、返還信託資金及信託受益權淨資產價值計算所使用之幣別。

第二條 集合管理運用帳戶名稱、計價幣別及存續期間、風險等級及足以承擔本帳戶風險之投資人風險承受等級

一、本帳戶以美元計價，定名為「上海商業儲蓄銀行受託 2027 到期債券信託資金集合管理運用專戶(國際金融業務分行專用)」，並得簡稱為「上海銀行 2027 到期債券信託資金集合管理運用專戶(國際金融業務分行專用)」或「上海銀行 2027 到期債券集合管理運用專戶(國際金融業務分行專用)」，委託人之信託資金加入本帳戶、受託人就本帳戶信託收益分配、返還信託資金及信託受益權淨資產價值計算均應以美元為之。

二、本帳戶之存續期間為自達最低初始運用總金額之日次一營業日起至屆滿四年之當日；本帳戶之存續期間屆滿或發生本約定條款之終止事由時，信託契約即為終止。

三、本帳戶之風險等級為保守型，及足以承擔本帳戶風險之投資人風險承受等級為保守型。

第三條 信託資金加入金額及期間

一、委託人擬加入本帳戶之信託資金金額依雙方信託契約約定或依委託人其他書面指示，並以委託人撥入本帳戶之信託資金金額為準。委託人及受託人雙方得以約定方式同意追加信託資金金額。

二、委託人之信託資金加入本帳戶之期間自該信託資金自信託帳戶撥入本帳戶之日起至受益人請求退出本帳戶之意思表示到達受託人之日止。

第四條 集合管理運用帳戶之最低初始運用總金額及最高總金額

本帳戶受託之最低初始運用總金額為美元壹佰

萬元，且本行辦理本類業務總額度上限為美元十億元。

第五條 信託受益權、信託受益權單位數

一、為便利計算本帳戶各受益人享有之信託受益權比例，於初始運用日及該日前所加入之信託資金之信託受益權單位數之計算，受託人得按該期間每筆信託資金金額，以每單位美元壹拾元，平均分割而計算其信託受益權單位數。於本帳戶初始運用日後再加入之信託資金，則按加入時之適用淨值基準計算該信託資金之信託受益權單位數，以四捨五入之方式計算至小數點以下第二位。

二、每一信託受益權單位應有同等之權利，即對本帳戶之信託財產返還請求權、信託收益分配請求權及其他依法令或本約定條款約定之權利。

三、本帳戶之信託受益權，受益人不得轉讓之。

第六條 集合管理運用帳戶投資基本方針、運用範圍及其限制

一、受託人應依信託契約約定之目的，按本約定條款所定營運範圍及方法，為受益人之利益，運用本帳戶之信託資金於包含亞洲、歐洲、大洋洲、非洲、美洲等全球各地區，運用範圍如下：

(一)銀行存款。

(二)短期票券：國庫券、可轉讓銀行定期存單、公司及公營事業機構發行之本票或匯票、其他經主管機關核准之短期債務憑證。

(三)固定收益有價證券：政府債券、公司債、金融債券、證券化商品(不包含再次證券化商品及合成型證券化商品)、國際性或區域性金融組織發行之債券。

(四)附買回交易：含短期票券及固定收益有價證券。

(五)證券投資信託事業或外國基金管理機構所發行或經理之貨幣市場基金或債券型基金。

(六)信託業募集發行之債券型共同信託基金受益證券及貨幣市場共同信託基金受益證券。

(七)衍生性商品之交易。(應僅限於避險操作之目的，並遵守主管機關及中華民國信託業商業同業公會訂定有關信託業運用信託財產從事衍生性金融商品交易規範之相關規定辦理)

(八)國內外指數股票型基金(ETF, Exchange Traded Fund，僅限追蹤、模擬或複製債券指數)。

(九)其他經主管機關核准之投資標的。

<p><u>二、本帳戶之運用限制如下：</u></p> <p><u>(一)資產加權平均存續期間在一年以上，如運用標的為附買回交易，應以附買回交易之期間計算。但存續期間屆滿日前二年內，受託人為符合投資策略所需者，不在此限。</u></p> <p><u>(二)運用於銀行存款及短期票券之總金額不得超過本帳戶淨資產價值之百分之五十，其中運用於短期票券之總金額不得超過本帳戶淨資產價值之百分之三十。</u></p> <p><u>(三)運用於國外債券之比率應達本帳戶淨資產價值之百分之六十以上。但存續期間屆滿日前一年內，受託人為符合投資策略所需者，不在此限。</u></p> <p><u>(四)本帳戶自第一筆信託資金撥入起算三個月或存續期間屆滿日前一個月，得不受前三款之限制。</u></p> <p><u>三、本帳戶受託投資標的，除經主管機關核准者，應符合下列規定：</u></p> <p><u>(一)計價幣別不得為新臺幣；</u></p> <p><u>(二)連結標的不得為新臺幣匯率、新臺幣利率指標或新臺幣計價商品；</u></p> <p><u>(三)投資標的組合內容不得涉及新臺幣計價商品。</u></p> <p><u>四、下列受託投資標的，得不受前項第三款所稱投資標的組合內容不得涉及新臺幣計價商品之限制：</u></p> <p><u>(一)境外基金，但其投資於中華民國證券市場之比率不得超過其淨資產價值之百分之五十。</u></p> <p><u>(二)國內證券投資信託事業發行含新臺幣級別之多幣別基金之外幣級別。</u></p> <p><u>外幣計價國際債券(含寶島債)得不計入投資於中華民國證券市場比率限制之計算範圍。</u></p> <p><u>五、受託人不得以本帳戶之信託財產為下列行為；但政府發行之債券，不在此限。</u></p> <p><u>(一)購買本身或其利害關係人發行或承銷之有價證券或票券。</u></p> <p><u>(二)購買本身或其利害關係人之財產。</u></p> <p><u>(三)讓售與本身或其利害關係人。</u></p> <p><u>(四)其他經主管機關規定之利害關係交易行為。</u></p> <p><u>第七條 集合管理運用帳戶之管理及運用方法</u></p> <p><u>一、受託人應將本帳戶之信託財產與其自有財產及其他信託財產分別管理，並應分別記帳。</u></p> <p><u>二、受託人得以本帳戶之信託財產為下列行為，且委託人及受益人瞭解，信託財產專戶之存款帳戶開立於受託人銀行業務部門或其利害關係人處所作為存款及信託資金之收受、本</u></p>		
---	--	--

<p>益返還或運用如涉及換匯而經由受託人銀行外匯部門處理者，均屬信託業法第二十七條規定之利害關係交易：</p> <p>(一)購買其銀行業務部門經紀之有價證券或票券。</p> <p>(二)存放於其銀行業務部門或其利害關係人處作為存款或與其銀行業務部門為外匯相關之交易。</p> <p>(三)與本身或其利害關係人為信託業法第二十五條第一項以外之其他交易。</p> <p>三、受託人運用本帳戶交易上市或上櫃有價證券，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；受託人運用本帳戶從事期貨或衍生性金融商品交易，應委託期貨商、外匯經紀商或經主管機關許可辦理衍生性金融商品之交易商為之。</p> <p>四、受託人依前項約定委託經紀商交易時，得委託與受託人有利害關係並具有經紀商資格者為之，但支付該經紀商之佣金不得高於一般經紀商。</p> <p>五、受託人有全權決定行使所投資證券上之權利（包括但不限於股東表決權、出席基金受益人會議及行使表決權等），受託人並得委託他人行使該等權利。</p> <p>六、受託人運用本帳戶投資於境外之交易標的者，受託人得依下列方式辦理：</p> <p>(一)得複委任或委託境外金融機構擔任境外保管或受任相關機構。</p> <p>(二)得依其情形，委託境內或境外證券商，依各該交易標的之所在地國法令及有關實務交易，並指示境外保管或受任相關機構依當地法令及有關實務辦理交割。</p> <p>(三)本條第五項有關投資證券上之權利，如該證券為境外發行之有價證券，受託人於必要時，得委託境外保管機構或受任相關機構行使之或提供其他一切必要協助。</p> <p>七、本帳戶之管理及運用，受託人不擔保本金或最低收益率。</p> <p>八、受託人運用信託資金投資於以非美元計價之金融產品具有外匯相關風險。受託人受託辦理申購或贖回之換匯，例如委託人之信託資金投資之初係以美元資金或其他非原產品計價幣別之外幣資金承作，亦須留意非美元外幣之孳息及原始投資金額返還時，轉換回美元資產時將可能產生低於投資本金之匯兌風險。相關匯兌有可能受到市場、政治情況與</p>		
---	--	--

經濟因素所影響，並有可能上升或下跌，導致本帳戶淨資產價值變動，委託人/受益人需自負盈虧，受託人依法不保證投資本金無損，亦不保證最低收益率。

第八條 信託資金加入及退出集合管理運用帳戶時點之規定

- 一、受託人依信託契約約定將委託人之信託資金撥入本帳戶之時為該信託資金加入本帳戶之時。
- 二、受益人依信託契約約定向受託人請求將其全部或一部分之信託資金（或信託受益權單位數）退出本帳戶之意思表示到達受託人之時為委託人之信託資金退出本帳戶之時。

第九條 信託業之責任

- 一、受託人應依信託法、信託業法、信託資金集合管理運用管理辦法與其他有關法令、委託人與受託人間之信託契約及本約定條款約定，並以善良管理人之注意義務管理運用本帳戶信託財產。
- 二、受託人得委任第三人代為處理部分信託事務，但受託人委任第三人代為處理信託事務者，受託人僅就該第三人之選任與監督其職務之執行負其責任。受託人之受僱人履行本約定條款約定之義務有故意或過失時，受託人應與自己之故意或過失負同一責任。
- 三、除受託人履行本約定條款所定義務有故意或過失或有前項受託人應負責之情形外，受託人對本帳戶管理運用所致之虧損或委託人之其他損失不負責任。
- 四、受託人對本帳戶及委託人、受益人之資料訊息，除依法令外，應予保密，不得揭露於他人。
- 五、受託人運用本帳戶於任何境內外之交易標的，因辦理交割、或匯率、利率變動、或其他市場環境因素或風險而生之一切損失，受託人不負責任。
- 六、因可歸責於境外保管或受任相關機構、其代理人或受託人或境外證券商之事由所致本帳戶之損失，受託人不負責任。但受託人應盡合理努力，向境外保管或受任相關機構求償。
- 七、對於因天災、事變、戰爭、暴動或外國政府、權力機構或政治團體之扣押、徵收、沒收、毀損或其他行為，本帳戶在國外之資產所在地國法令變更、解釋、適用或其他非受託人

所能控制之不可抗力之事由所致本帳戶資產之損失、滅失或凍結等，受託人不負任何責任。

第十條 集合管理運用帳戶項下信託財產交付與返還之方式及期限

一、受託人應依信託契約約定之日將委託人之信託資金撥入本帳戶，如當日無法進行撥帳作業則順延至次一營業日。

二、除本約定條款第十二條所定暫停受益人退出之情形外，受益人得依本約定條款約定於受託人營業時間內隨時向受託人請求其全部或一部分之信託資金（或信託受益權單位數）退出本帳戶。但為保護既有受益人權益，本帳戶存續期間屆滿前退出者，依其退出信託資金之信託受益權單位數之淨資產價值乘上適用之費率(如下表)計算，收取提前退出費用，並歸入本帳戶資產，且請求退出一部分時，該信託受益權單位數不得低於壹佰單位。

退出日距本帳戶存續期間屆滿日	費率
一年內	1%
一年(含)以上	2%

三、除本約定條款另有約定外，受託人應按退出信託資金之信託受益權單位數，以退出之適用淨值基準扣除提前退出費用，計算應返還受益人之信託資金金額。

四、除本約定條款另有約定外，受託人應自退出日起八個營業日內將應返還之信託資金撥入委託人之原信託帳戶。

五、受託人與委託人間相關款項收付應以本帳戶所選定之計價幣別為之。

第十一條 鉅額信託資金之退出

一、任一營業日退出本帳戶之信託資金總額扣除當日加入本帳戶信託資金之餘額，超過本帳戶流動資產(現金及銀行存款、公債及短期票券，下同)總額時，受託人就超過上述流動資產總額之退出請求，得按其超過之金額暫停計算應退出之信託資金總額，並延緩將之撥入委託人原信託帳戶。

二、前項超過流動資產總額之退出請求逾一筆時，依請求退出之信託受益權比率決定應暫停計算之信託資金。

三、第一項情形，受託人應以合理之方式儘速處分本帳戶資產，以籌措足夠之流動資產俾給

付依前項暫停計算之退出信託資金。任一營業日之流動資產如已逾應退出之信託資金總額，受託人應於次一營業日依當日之每單位信託受益權淨資產價值恢復計算應返還之信託資金，並按第二項所定之方式，逐筆恢復計算應返還之信託資金，及於恢復計算日起八個營業日內，將應返還之信託資金逐筆撥入委託人原信託帳戶。

第十二條 信託資金暫停退出之約定

一、除本約定條款另有約定外，受託人對本帳戶受益人退出信託資金之請求不得拒絕。但有下列情事之一者，受託人得暫停其信託資金之退出：

(一)本約定條款訂定停止受益人退出之一定期間者，於該期間內。

(二)本帳戶所定投資地區之集中交易市場、櫃檯買賣市場、外匯市場或其他相關市場非因例假日而停止交易，或本帳戶所投資子基金之經理公司停止受理買回。

(三)通常使用之通訊中斷。

(四)本帳戶有投資境外投資標的者，因相關貨幣之匯兌交易受限制。

(五)有其他無從接受退出請求或給付退出信託資金之特殊情事者。

二、受託人有前項任一事由發生而拒絕受益人退出信託資金之情形時，應於事後立即報請主管機關核備。

三、第一項所定暫停退出信託資金請求情事消滅後之次一營業日，受託人應即恢復計算應返還之請求退出信託資金金額，並依恢復計算日每信託受益權單位淨資產價值計算之，及自該恢復計算日起八個營業日內將應返還之信託資金撥入委託人之原信託帳戶。

第十三條 集合管理運用帳戶項下各項費用、稅捐之負擔及其支付方法

下列支出及費用由本帳戶負擔，並由受託人自本帳戶之信託財產支付之：

一、因運用本帳戶而為投資或交易所生之經紀商佣金、交易手續費等直接成本及必要費用。

二、本帳戶應支付之一切稅捐。

三、信託財產如有運用於境外投資標的者，境外保管或受任相關機構之報酬。

四、除受託人有故意或未盡善良管理人之注意義務外，任何就本帳戶對受託人所為訴訟上或非訴訟上之請求及因此所發生之費用，未由

第三人負擔者。

五、除受託人有故意或未盡善良管理人之注意義務外，受託人因有關管理運用本帳戶資產，對任何人為訴訟上或非訴訟上之請求所發生之一切費用，未由第三人負擔者。

六、處理本帳戶有關事項所應支付國內外律師、會計師或租稅顧問之報酬。

七、本帳戶清算所生之一切費用。

八、其他為處理本帳戶事務所生之必要費用或負擔之債務。

九、有關召集受益人會議所生之一切費用。

第十四條 信託受益權淨資產價值之計算

一、受託人應於計算日計算淨值日之本帳戶信託財產之淨資產價值及每一信託受益權單位之淨資產價值。

二、本帳戶信託財產之淨資產價值，應依有關法令及一般公認會計原則，以本帳戶信託財產總資產價值扣除總負債計算之。

三、每一信託受益權單位之淨資產價值，以淨值日之本帳戶信託財產淨資產價值，除以該帳戶當時存在之信託受益權單位總數，並按四捨五入之方式，計算至美元「元」以下小數點第四位。

四、本帳戶信託財產淨資產價值之計算，應依信託公會所擬訂，報經主管機關核定之計算標準辦理之。

五、計價幣別：美元

六、本帳戶所指定之幣別與其他幣別間之換算標準：

(一)使用之匯率資訊取得來源：路透社(Reuters)及彭博資訊(Bloomberg)。

(二)計算方式為：本帳戶如有境外之資產及負債，受託人於計算本帳戶之淨資產價值時，除約定條款另有訂定外，有關除美元以外其他外幣兌換美元之匯率應先按淨值日當日東京時間下午五時路透社(Reuters)所提供外匯交易市場各外幣對美元之兌換匯率中價(即即期買入匯率與賣出匯率之平均匯率，本款均同)將各外幣換算為美元。如淨值日當日東京時間下午五時無法取得路透社所提供之兌換匯率中價時，以彭博資訊(Bloomberg)所提供之兌換匯率中價為準。若上開規定之淨值日當日所定時點無外匯交易市場各外幣對美元之兌換匯率中價者，分別以最近日同一時點之收盤匯率或兌換匯率中價替代之。

第十五條 集合管理運用帳戶項下每一信託受益權淨資產價值之公告

受託人應於每計算日之次一營業日依本約定條款第二十七條所訂之公告方式公告該淨值日本帳戶每一信託受益權單位之淨資產價值。

第十六條 信託收益計算與分配之期間及方法

一、本帳戶投資所得之利息收入、收益平準金、已實現資本利得及其他收益扣除已實現資本損失及本帳戶應負擔之各項成本費用後，為可分配收益。

二、本帳戶每信託受益權單位之可分配收益於每年十二月最後一個營業日為正數者，受託人依可分配收益之實際情況，決定應分配之金額。如當年可分配收益未全數分配時，剩餘未分配收益得併入次年之可分配收益。

三、本帳戶按年進行收益分配，但首次收益分配為自初始運用日起屆滿六個月後為之。

四、本帳戶可分配收益之分配，除受託人有正當理由，得報經主管機關延後分配日期外，應於每年結束後，三個月(含)內分配之。

五、可分配收益依收益分配基準日當時存在之信託受益權單位總數平均分配，撥入委託人原信託帳戶。

第十七條 集合管理運用帳戶項下信託財產之名義記載

本帳戶項下之信託財產應登記於受託人名義下，並載明其所屬之信託資金集合管理運用帳戶，亦即應以本約定條款第二條所定本帳戶名稱登記。但信託財產運用於境外之投資標的時，得依受託人與境外受任相關機構或保管該境外投資標的之保管機構間之約定辦理。

第十八條 對委託人及受益人之定期報告事項
受託人應就委託人於本帳戶所享有信託受益權單位數、淨資產價值與投資獲利／虧損情形定期編製運用狀況報告書送達委託人及受益人。

第十九條 信託業辦理信託資金集合管理運用設有信託監察人者、其選任、解任或辭任、權利義務與委託人及受益人授權之事項

本帳戶不設信託監察人。

第二十條 本約定條款之變更

<p><u>一、本約定條款之變更應由受益人會議決議通過後為之。</u></p> <p><u>二、受益人會議決議通過變更後，受託人應依本約定條款約定之公告方式立即公告變更事項，該公告應定七日以上之一定期間由委託人及受益人決定是否繼續參加或退出本帳戶，於該一定期間過後，變更事項始生效力。</u></p> <p><u>第二十一條 集合管理運用帳戶及約定條款終止之事由、終止程序及終止後之處理事項</u></p> <p><u>一、本帳戶除因存續期間屆滿而終止者外，有下列情事之一者，經受益人會議決議通過，受託人得終止本帳戶及約定條款：</u></p> <p><u>(一)受託人因解散、進行重整、破產、撤銷核准等事由，不能繼續擔任受託人職務者。</u></p> <p><u>(二)受託人認為因市場狀況，本帳戶特性、規模或其他法律上或事實上原因致本帳戶無法繼續經營，以終止本約定條款為宜者。</u></p> <p><u>(三)本帳戶因與其他集合管理運用帳戶合併致消滅者。</u></p> <p><u>(四)其他經受益人會議決議終止本帳戶及約定條款者。</u></p> <p><u>二、受託人對於本帳戶之管理、運用有違反法令或管理不善之情事，經主管機關命令受託人終止本帳戶者，受託人應終止本帳戶及約定條款。</u></p> <p><u>三、本帳戶及約定條款之終止，如因前項事由終止時，受託人應於主管機關核准後或主管機關命令受託人終止本帳戶後，依照信託資金集合管理運用管理辦法立即公告。</u></p> <p><u>四、本帳戶及約定條款終止時，在清算必要範圍內，本約定條款繼續有效。</u></p> <p><u>第二十二條 集合管理運用帳戶合併之約定事項</u></p> <p><u>一、本帳戶符合下列條件者，受託人得將之與受託人所管理之其他集合管理運用帳戶（以下稱「其他集合帳戶」）合併：</u></p> <p><u>(一)因受託人與其他信託業合併，二信託業之集合管理運用帳戶同質性高，合併後管理運用較符合經濟規模。</u></p> <p><u>(二)受託人認為本帳戶之管理運用已不符經濟規模者之事由。</u></p> <p><u>二、受託人申請本帳戶與其他集合管理運用帳戶合併者應檢送相關書件，送請受益人會議決議通過。</u></p> <p><u>三、受益人會議決議通過前項合併後，受託人應</u></p>	
--	--

依本約定條款第二十七條所定公告方式，公告於一定期間內由委託人及受益人決定其信託受益權是否隨同合併或退出。

第二十三條 集合管理運用帳戶終止時，信託財產之清算方法與返還之方式及期限

一、本帳戶因存續期間屆滿得於終止前由清算人向主管機關申請清算外，因第二十一條之事由終止後，清算人應向主管機關申請清算。

二、在清算本帳戶必要範圍內，本約定條款於終止後繼續有效。

三、本帳戶之清算人由受託人擔任之。但本帳戶因第二十一條第一項第一款或第二項之事由終止時，應依有關法令規定選任清算人。

四、除本約定條款另有訂定外，清算人之權利義務在本約定條款存續範圍內與原受託人同。

五、清算人之職務如下：

(一)了結現務。

(二)處分資產。

(三)收取債權、清償債務。

(四)分派剩餘財產。

(五)其他清算事項。

六、清算人應於主管機關核准清算後，三個月內完成本帳戶之清算。

七、清算人應於前項約定期限內處分本帳戶資產，清償本帳戶之債務，並將清算後之餘額按分配時受益人持有信託受益權單位數占本帳戶之信託受益權單位總數之比例撥入委託人原信託帳戶。清算餘額分配前，清算人應將前項清算及分配之方式向主管機關申報及公告，並通知受益人，其內容包括清算餘額、清算時之本帳戶信託受益權單位總數、每信託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函報主管機關備查並通知受益人。

八、清算人應自清算終結函報主管機關備查之日起，將各項簿冊及文件保存至少十年。

第二十四條 受益人會議

一、有下列情事之一者，受託人應召集本帳戶之受益人會議，但其召集係因第四款主管機關指示其他適當之人召集者，則應由主管機關指示之他人召集之：

(一)受託人修訂本帳戶約定條款之約定。

(二)本帳戶及約定條款之終止。但本帳戶因存續期間屆滿或本帳戶約定條款第二十一條第二

項之事由而終止者，不在此限。

(三)受託人認為有召集受益人會議之必要者。

(四)其他依法令規定應召開受益人會議之情形或主管機關認為有召開之必要而指示受託人或其他適當之人召開受益人會議者。

二、受益人會議之召集程序、決議方法及其他相關事宜依附件一「上海商業儲蓄銀行受託 2027 到期債券信託資金集合管理運用專戶(國際金融業務分行專用)受益人會議規則」辦理。

第二十五條 會計

一、受託人應就本帳戶製作獨立之簿冊文件，並應依有關法令規定保存本帳戶之簿冊文件。

二、本帳戶之會計制度應依一般公認會計原則、信託公會釐定之規範及有關法令之規定辦理，受託人應於每會計年度終了後四個月內，編具集合管理運用信託財產年度決算報告，經會計師查核簽證後函報主管機關備查，並通知委託人及受益人。

三、受託人以本帳戶與本身或利害關係人為信託業法第二十七條第一項之交易情形，應於前項年度決算報告揭露。

第二十六條 幣制

本帳戶之一切簿冊文件、收入、支出、信託財產淨資產總價值之計算及本帳戶財務報表之編列，除於境外之信託資產得以國際之通行貨幣為單位外，均應以美元為單位，計算至美元「元」以下小數點第二位，以下四捨五入。

第二十七條 通知及公告

一、依本約定條款、委託人與受託人間之信託契約及信託資金集合管理運用管理辦法，受託人對委託人或受益人之通知或公告，應依下列方式為之：

(一)通知：依受益人於信託契約或本約定條款記載或嗣後以書面通知受託人變更之地址郵寄，或依委託人與受託人有關自動化或其他約定方式為之；其指定有代表人者通知代表人。

(二)公告：受託人依下列方式擇一為之：

1.刊登於中華民國任一日報。

2.信託業法第三十九條及第四十一條所稱依主管機關指定之方式公告。

二、通知及公告之送達日，依下列規定：

(一)依前項第一款方式通知者，以發信日之次日

為送達日。
(二)依前項第二款方式公告者，以首次公告日為送達日。
(三)如依法令應同時以本項第一、二款所示方式送達者，以最後發生者為送達日。
三、委託人或受益人通知受託人或其代理機構時，應以書面郵寄或依委託人與受託人有關自動化或其他約定方式為之。

第二十八條 其他約定

- 一、委託人保留本帳戶受益權之行使於他益信託之情形，如委託人於信託契約約定對本帳戶受益人權利之行使保留由委託人自行為之，本約定條款有關應對或應由受益人所為之行為應向或應由委託人為之。
- 二、本約定條款一式二份，由委託人及受託人雙方各執乙份為憑。
- 三、本約定條款未約定事項，悉依中華民國有關法令、國內外金融慣例、投資標的發行機構及指定投資之有價證券公開說明書及規則等辦理。

附件一

**上海商業儲蓄銀行受託 2027 到期債券信託資金
集管理運用專戶 (國際金融業務分行專用)受
益人會議規則**

第一條

上海商業儲蓄銀行受託 2027 到期債券信託資金集管理運用專戶 (國際金融業務分行專用)受益人會議 (以下簡稱會議) 之召開及其他相關事項，除法令或本約定條款另有規定外，依本規則規定辦理。

第二條

於他益信託之情形，如委託人於信託契約約定對本帳戶受益人權利之行使保留由委託人自行為之，本規則有關應對或應由受益人所為之行為應向或應由委託人為之。

第三條

會議召集人由受託人或依本約定條款有權召集之人擔任之。

前項有權之人不為召集時，繼續持有受益權一年 (含) 以上且其持有之受益權總數佔請求當時本帳戶總受益權單位數達百分之三 (含) 以上之受益人，為受益人之共同利益事項，得以書面記明應召集事項及理由，請求有權之人召集會議。

<p>前項請求提出後十五日（含當日）內，有權之人不為召集或因其他理由不能召集時，請求之受益人得自行召集之。</p> <p>第 四 條 會議非由受託人召集時，受託人應依召集人之請求，提供召集會議之必要文件及資料。</p> <p>第 五 條 會議得以書面或親自出席方式召開之。 除本約定條款另有約定外，前項召開方式由會議之召集人決定。</p> <p>第 六 條 會議召集人應於會議開會二十日前，將載明下列事項之開會通知，通知主管機關、受託人及所有於本規則第八條所訂基準日享有信託受益權之受益人： 一、會議之日期、時間及地點。 二、會議之召集事由。 三、會議之召開方式(書面或親自出席方式)。 四、會議以書面方式召開者，受益人將書面文件（含表決票），送交或寄達召集人或其指定之代理機構、時間、表決權行使方法及表決票認定標準。 五、全部表決權總數及該受益人之表決權數或所占比例。 六、其他依本約定條款約定之事項。 前項通知應以掛號郵寄方式寄送(如係指定代表人者，應通知代表人)。但經應通知之人書面同意者，得以電子方式寄送，召集人並應留存完整之送達紀錄。 召集人為第一項之通知時，應將會議資料（含表決票）交付受託人及所有於本規則第八條所訂基準日享有信託受益權之受益人。</p> <p>第 七 條 會議決議在五日（含當日）內延期或續行集會，不適用前條之規定。</p> <p>第 八 條 有關會議應出席之最低信託受益權單位數之計算、有權出席會議及參與表決之信託受益權應以自會議開會日起算前第三十個營業日（以下稱基準日）當日本帳戶受益人所享有之受益權為基準。</p>		
---	--	--

第九條

會議以親自出席方式召開者，受益人得出具由會議召集人印發之出席通知書，蓋用原留存印鑑、原留簽名式，親自出席之；其不親自出席者得出具由會議召集人印發之委託書，經受益人蓋用原留存印鑑、原留簽名式及代理人蓋章或簽名（如委託人保留本帳戶受益權之行使，則加具委託人之原留印鑑或簽名），載明授權範圍，並附代理人身分證明文件影本，委託代理人出席會議。

前項或本規則其他條款所稱委託人或受益人之原留印鑑或簽名係指其等留存於信託帳戶之印鑑或簽名。

一受益人以出具一委託書，並以委託一人為限，應於會議開會五日（含當日）前送達召集人或其指定之代理機構，委託書有重複時，以最先送達者為準，但聲明撤銷前委託者，不在此限。

委託書送達召集人或其指定之代理機構後，受益人欲親自出席會議者，至遲應於會議開會前一日，以書面向召集人或其指定之代理機構為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

第十條

受益人及代理人於委託書加蓋印鑑或簽名，除有下列情形之一者外，該委託書即為有效：

- 一、受益人所蓋之印鑑或簽名非為原留印鑑或簽名，或無法辨認為原留印鑑或簽名者。
- 二、無法辨認代理人之蓋章或簽名者。

第十一條

除主管機關另有規定外，會議非有基準日本帳戶中合計享有信託受益權單位總數過半數之受益人出席，不得開會。

第十二條

會議之主席由召集人指定之；召集人不能或未為指定時，由出席會議之受益人互推之。

第十三條

會議召集時，召集人或其指定之代理機構應辦理會議書面文件(含表決票)之寄送、收受、印鑑或簽名之核對、受益人名冊之備置、開票統計及驗票等相關事宜。

召集人或其指定之代理機構於收到受益人寄回書面文件(含表決票)時，應加蓋附載日期之收件章。

第十四條

會議之表決應以表決票方式為之。

第十五條

基準日之受益人其享有之每一信託資金集合管理運用帳戶信託受益權單位有一表決權。不及一個受益權單位之畸零部分無表決權。

第十六條

會議之決議，除主管機關或本約定條款另有規定外，應有享有信託受益權單位總數過半數之受益人出席，以出席受益人表決權過半數之同意行之。

第十七條

除主管機關或本約定條款另有規定外，以書面決議召集之會議，須有基準日享有信託資金集合管理運用帳戶信託受益權單位總數合計過半數之受益人寄回前條書面，並以寄回之前條書面所示表決權總數過半數之同意行之。

第十八條

會議以書面方式召開者，除本約定條款另有規定外，其表決權行使方法及表決票認定標準如下：

一、受益人應將書面文件（含表決票）於會議開會通知所載之時間前送交或寄達召集人或其指定之代理機構，逾時該書面文件（含表決票）即不計入出席之表決權總數內。

二、受益人重複寄送有效之書面文件（含表決票）者，以先寄達者為準。

三、受益人寄回之表決票，有下列情事之一者，該表決票即為無效，且不認定為已依規定出席會議：

(一)受益人未簽名或蓋章。

(二)受益人所蓋之印鑑或簽名非為原留印鑑或簽名，或無法辨認為原留印鑑或簽名。

(三)使用非召集人印發之書面文件（含表決票）。

(四)受益人於印鑑卡上所蓋與原留印鑑不一致，且未經合法手續變更留存印鑑。

四、表決票決議表示欄中，有下列情形之一者，該表決票即為無效。但該受益人仍認定為已出席會議，計入出席權數：

(一)於同一議題所表決之事項欄均打“~”表示。

(二)於同一議題所表決之事項欄均未打“~”表示。

(三)上述表示，有塗改之情形，而未加蓋原留印鑑或簽名。

(四)受益人未於□內打“~”，或以其他記號代替“~”。

(五)表決票染污或撕破致無法辨認其表示。

五、會議之開票及驗票，由召集人指定之記錄人員將表決票之意思表示及表決權數記錄於受益人名冊，俟全部記錄完成後，於會議當場公布統計結果，並彙報監督人員備查。

六、會議表決結果之驗票、開票及統計，召集人應指派監督人員監督。監督人員應監督之事項如下：

(一)監督開票及驗票作業過程有無違反法令之情事。

(二)監督開票、驗票及統計結果。

(三)其他監督開票、驗票及統計並公布結果之必要事項。

七、受益人表決效力之認定及其他情形之有效、無效認定標準，由監督人員依上述規定單獨認定，如監督人員有數人時，則共同為之。

八、受益人如欲查驗本人之表決票，自然人受益人應攜帶本人身分證正本，法人受益人應檢附蓋用原留印鑑或簽名式之委託書，於會議結束前向召集人或其指定之代理機構辦理。

第十九條

會議之重大議案不得以臨時動議提出。

前項重大議案之範圍，包括受託人之辭任、解任；新受託人之指定；信託財產管理方法之變更；本約定條款之變更或終止等事項。但本約定條款另有約定者，從其所定。

第二十條

會議之議決事項應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並由召集人於會後三十日（含當日）內，將議事錄送達於主管機關、受託人、受益人及本約定條款約定應通知之人。

前項議事錄之製作及分發，經應通知之人書面同意者，得以電子方式為之，召集人並應留存完整之送達紀錄。議事錄應記載會議之年、月、日、場所、主席姓名及決議方法，並應記載議事經過

<p>之要領及其結果。議事錄應由受託人至少保存至信託關係消滅後一年。</p> <p>會議以親自出席方式召開者，出席受益人之簽名簿、出席通知書及代理出席之委託書，應由受託人至少保存一年；其以書面方式召開者，應保存寄回書面文件(含表決票)之受益人名冊。</p> <p>如利害關係人對會議之決議事項提起訴訟者，依本條規定應予保存之文件，應保存至訴訟終結為止。</p> <p>第二十一條</p> <p>會議之決議，由會議所選定之人執行。</p> <p>會議所選定之人，得以自己名義，為受益人為有關該決議事項信託之訴訟上或訴訟外之行為。</p>		
<p>十七、信託資金集合管理運用帳戶信託報酬及手續費約定條款</p> <p>(略)</p> <p>(十五) 上海商業儲蓄銀行受託 2027 到期債券信託資金集合管理運用專戶：</p> <p>1.信託報酬：係指委託人之信託資金加入本集合管理運用專戶，受託人收取之信託報酬。</p> <p>(1) 計算方式：自本集合管理運用帳戶達最低初始運用總金額之日次一營業日起至屆滿一年之當日止之首年信託報酬，按加入信託資金之 3.25% 之比率計算；第二~四年則按信託資金之信託受益權之淨資產價值依每年 0.25% 之比率，逐日累計計算。</p> <p>(2) 收取方式：首年信託報酬於本集合管理運用帳戶達最低初始運用總金額之日後，屆滿二十個營業日(含)前收取；第二~四年之信託報酬則為每曆月收取乙次，委託人授權受託人於次曆月第五個營業日(含)前，以美元自該集合管理運用帳戶項下之資產撥付予受託人。</p> <p>2.信託手續費：</p> <p>(1) 計算方式：委託人應於申請加入本集合管理運用帳戶時，支付依信託資金 2% 比率計算之信託手續費，與信託資金一併繳付；委託人申請轉換本集合管理運用帳戶時，無論轉換金額大小，受託人於每次轉換時，收取美元拾伍元正。</p> <p>(2) 收取方式：本項手續費之收取，委託人授權受託人逕自指定之存款帳戶中扣取，或逕自信託財產中扣</p>	<p>十五、信託資金集合管理運用帳戶信託報酬及手續費約定條款</p> <p>(略)</p>	<p>條次變更、新增「上海商業儲蓄銀行受託 2027 到期債券信託資金集合管理運用專戶」及「上海商業儲蓄銀行受託 2027 到期債券信託資金集合管理運用專戶(國際金融業務分行專用)」之信託報酬及信託手續費計收標準。</p>

取，或由委託人另外支付之。收取之時間為申請加入、轉換集合管理運用帳戶時，但受託人亦得遞延至委託人退出各該集合管理運用帳戶或受託人返還信託財產時收取之。

(十六) 上海商業儲蓄銀行受託 2027 到期債券信託資金集合管理運用專戶(國際金融業務分行專用)：

1.信託報酬：係指委託人之信託資金加入本集合管理運用專戶，受託人收取之信託報酬。

(1) 計算方式：自本集合管理運用帳戶達最低初始運用總金額之日次一營業日起至屆滿一年之當日止之首年信託報酬，按加入信託資金之 3.25% 之比率計算；第二~四年則按信託資金之信託受益權之淨資產價值依每年 0.25% 之比率，逐日累計計算。

(2) 收取方式：首年信託報酬於本集合管理運用帳戶達最低初始運用總金額之日後，屆滿二十個營業日(含)前收取；第二~四年之信託報酬則為每曆月收取乙次，委託人授權受託人於次曆月第五個營業日(含)前，以美元自該集合管理運用帳戶項下之資產撥付予受託人。

2.信託手續費：

(1) 計算方式：委託人應於申請加入本集合管理運用帳戶時，支付依信託資金 2% 比率計算之信託手續費，與信託資金一併繳付；委託人申請轉換本集合管理運用帳戶時，無論轉換金額大小，受託人於每次轉換時，收取美元拾伍元正。

(2) 收取方式：本項手續費之收取，委託人授權受託人逕自指定之存款帳戶中扣取，或逕自信託財產中扣取，或由委託人另外支付之。收取之時間為申請加入、轉換集合管理運用帳戶時，但受託人亦得遞延至委託人退出各該集合管理運用帳戶或受託人返還信託財產時收取之。