

# 日盛證券投資信託股份有限公司

台北總公司：台北市中山區南京東路2段139號5樓  
 台中分公司：台中市西屯區文心路二段201號11樓之6  
 高雄分公司：高雄市前鎮區民權二路8號12樓之1·A室

5 F., No.139, Sec. 2, Nanking E. Rd., Taipei, 104 Taiwan R.O.C.  
 11F-6, No.201, Sec. 2, Wenxin Rd., Xitun Dist., Taichung City 407, Taiwan R.O.C.  
 Rm-A, 12F-1, No.8, Minquan 2nd Rd., Qianzhen Dist., Kaohsiung City 806, Taiwan R.O.C.

TEL:(02)2518-5000  
 TEL:(04)2258-8280  
 TEL:(07)335-1558

FAX:(02)2518-1616  
 FAX:(04)2258-6568  
 FAX:(07)335-0686

## 日盛亞洲高收益債券基金(本基金主要係投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金) 公告

中華民國 103 年 10 月 24 日

主旨：本公司經理之「日盛亞洲高收益債券基金(本基金主要係投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金)」(以下稱「本基金」)業經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)核准變更基金保管機構為合作金庫商業銀行及配合最新法規修訂信託契約，特此公告。

說明：一、依金管會 103/10/23 金管證投字第 1030042036 號及本基金信託契約第三十三條辦理。

二、本基金經受益人會議通過新任基金保管機構為「合作金庫商業銀行股份有限公司」，本基金信託契約中有關基金保管機構變更之相關修正條文，自本基金資產移轉基準日起正式生效，本基金資產移轉基準日謹訂於 103/11/10，其餘修正事項自公告日之翌日起生效。

三、本次基金信託契約修正如下：

### 日盛亞洲高收益債券證券投資信託基金(本基金主要係投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金)修訂前後條文對照表

| 條次  | 修訂後條文   | 條次  | 修訂前條文  |
|-----|---|-----|--|
| 前 言 | 日盛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，募集日盛亞洲高收益債券證券投資信託基金(本基金主要係投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金)(以下簡稱本基金)，與合作金庫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 | 前 言 | 日盛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，募集日盛亞洲高收益債券證券投資信託基金(本基金主要係投資於非投資等級之高風險債券且基金之配息來源可能為本金)(以下簡稱本基金)，與元大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 |

| 條次          | 修訂後條文  | 條次          | 修訂前條文  |
|-------------|--|-------------|--|
|             | 為本契約當事人。除經理公司拒絕申購人之申購者外，申購人自申購並繳足全部價金之日起，成為本契約當事人。   |             | 經理公司拒絕申購人之申購者外，申購人自申購並繳足全部價金之日起，成為本契約當事人。  |
| <b>第一條</b>  | <b>定義</b>  | <b>第一條</b>  | <b>定義</b>  |
| 第四項         | 四、基金保管機構：指合作金庫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信託公司或兼營信託業務之銀行。  | 第四項         | 四、基金保管機構：指元大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信託公司或兼營信託業務之銀行。  |
| <b>第八條</b>  | <b>本基金之資產</b>  | <b>第八條</b>  | <b>本基金之資產</b>  |
| 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「合作金庫商業銀行受託保管日盛亞洲高收益債券證券投資信託基金專戶」名義，經金管會核准後登記之，並得簡稱為「日盛亞洲高收益債券基金專戶」。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。 | 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「元大商業銀行受託保管日盛亞洲高收益債券證券投資信託基金專戶」名義，經金管會核准後登記之，並得簡稱為「日盛亞洲高收益債券基金專戶」。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。 |
| <b>第十條</b>  | <b>受益人之權利、義務與責任</b>  | <b>第十條</b>  | <b>受益人之權利、義務與責任</b>  |
| 第二項         | 二、受益人得於經理公司或基金銷售機構之營業時間內，請求閱覽本契約最新修訂本，並得索取下列資料：  | 第二項         | 二、受益人得於經理公司或基金保管機構之營業時間內，請求閱覽本契約最新修訂本，並得索取下列資料：  |
| 第一款         | (一)本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。  | 第一款         | (一)本契約之最新修訂本影本。經理公司或基金保管機構得收取工本費。  |
| 第三款         | (三)經理公司及本基金之最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告。   | 第三款         | (三)本基金之最近二年度（未滿二會計年度者，自本基金成立日起）之年報。  |
| <b>第十一條</b> | <b>經理公司之權利、義務與責任</b>   | <b>第十一條</b> | <b>經理公司之權利、義務與責任</b>   |
| 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：  | 第八項         | 八、經理公司必要時得修正公開說明書，並公告之，但下列修訂事項應向金管會報備：   |
| <b>第十二條</b> | <b>基金保管機構之權利、義務與責任</b>   | <b>第十二條</b> | <b>基金保管機構之權利、義務與責任</b>   |
| 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機構、票券集中保管機構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，有關證券集中保管機構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機構、票券集中保管機構代為保管本基金購入之有價證券並履行本契約之義務，有關證券集中保管機構費用由基金保管機構負擔。  |

| 條次                                      | 修訂後條文  | 條次       | 修訂前條文  |              |        |                       |          |                         |     |           |      |             |      |                                  |      |                                 |      |   |      |                                   |      |                           |      |                          |      |                   |      |     |  |          |        |              |        |                       |          |                         |     |           |     |             |     |                                  |     |                                 |      |   |      |                                   |     |                           |     |                      |                           |           |     |
|---|--|----------|--|--------------|--------|-----------------------|----------|-------------------------|-----|-----------|------|-------------|------|----------------------------------|------|---------------------------------|------|---|------|-----------------------------------|------|---------------------------|------|--------------------------|------|-------------------|------|-----|--|----------|--------|--------------|--------|-----------------------|----------|-------------------------|-----|-----------|-----|-------------|-----|----------------------------------|-----|---------------------------------|------|---|------|-----------------------------------|-----|---------------------------|-----|----------------------|---------------------------|-----------|-----|
| 第十三條                                    | 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   | 第十三條     | 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：  | 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，將本基金投資於國內外之有價證券，並依下列規範進行投資：                                |              |        |                       |          |                         |     |           |      |             |      |                                  |      |                                 |      |   |      |                                   |      |                           |      |                          |      |                   |      |     |  |          |        |              |        |                       |          |                         |     |           |     |             |     |                                  |     |                                 |      |   |      |                                   |     |                           |     |                      |                           |           |     |
| 第四款                                     | (四)前款所謂「高收益債券」，係指信用評等未達下列等級，或未經信用評等機構評等之債券， <u>但如因有關法令或相關規定修正「高收益債券」之規定時，從其規定；</u>   | 第四款      | (四)前述所謂「高收益債券」，係指信用評等未達下列等級，或未經信用評等機構評等之債券：  |              |        |                       |          |                         |     |           |      |             |      |                                  |      |                                 |      |   |      |                                   |      |                           |      |                          |      |                   |      |     |  |          |        |              |        |                       |          |                         |     |           |     |             |     |                                  |     |                                 |      |   |      |                                   |     |                           |     |                      |                           |           |     |
| 第二目                                     | 2. 前1. 以外之債券：該債券之債務發行評等未達後述 4. 所列信用評等等級或未經信用評等機構評等。 <u>但轉換公司債、未經信用評等機構評等之債券且債券保證人之長期債務信用評等符合後述 4. 所列信用評等機構評定達一定等級以上者，不在此限。</u>   | 第二目      | 2. 前1. 以外之債券：該債券之債務發行評等未達後述 4. 所列信用評等等級或未經信用評等機構評等。但未經信用評等機構評等之債券且債券發行人或保證人之長期債務信用評等符合後述 4. 所列信用評等機構評定達一定等級以上者，不在此限。 |              |        |                       |          |                         |     |           |      |             |      |                                  |      |                                 |      |   |      |                                   |      |                           |      |                          |      |                   |      |     |  |          |        |              |        |                       |          |                         |     |           |     |             |     |                                  |     |                                 |      |   |      |                                   |     |                           |     |                      |                           |           |     |
| 第三目                                     | 3. 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：該受益證券或基礎證券之債務發行評等未達後述 4. 所列信用評等機構評定等級或未經信用評等機構評等。 <u>但美國聯邦國民抵押貸款協會(FNMA)、聯邦住宅抵押貸款公司(FHLMC)及美國政府國民抵押貸款協會(GNMA)等機構發行或保證之住宅不動產抵押貸款債券，得以發行人或保證人之信用評等為主。</u>   | 第三目      | 3. 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：該受益證券或基礎證券之債務發行評等未達後述 4. 所列信用評等機構評定等級或未經信用評等機構評等。                                 |              |        |                       |          |                         |     |           |      |             |      |                                  |      |                                 |      |   |      |                                   |      |                           |      |                          |      |                   |      |     |  |          |        |              |        |                       |          |                         |     |           |     |             |     |                                  |     |                                 |      |   |      |                                   |     |                           |     |                      |                           |           |     |
| 第四目                                     | 4. 信用評等機構名稱及其信用評等等級：<br><table border="1" data-bbox="391 1478 790 1769"> <thead> <tr> <th>信用評等機構名稱</th> <th>信用評等等級</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>中華信用評等股份有限公司</td><td>twBBB-</td></tr> <tr><td>英國惠譽國際信用評等股份有限公司台灣分公司</td><td>BBB(twn)</td></tr> <tr><td>A.M. Best Company, Inc.</td><td>bbb</td></tr> <tr><td>DBRS Ltd.</td><td>BBB-</td></tr> <tr><td>Fitch, Inc.</td><td>BBB-</td></tr> <tr><td>Japan Credit Rating Agency, Ltd.</td><td>BBB-</td></tr> <tr><td>Moody's Investor Services, Inc.</td><td>Baa2</td></tr> <tr><td>Rating and Investment Information, Inc.</td><td>BBB-</td></tr> <tr><td>Standard &amp; Poor's Rating Services</td><td>BBB-</td></tr> <tr><td>Egan-Jones Rating Company</td><td>BBB-</td></tr> <tr><td>Kroll Bond Rating Agency</td><td>BBB-</td></tr> <tr><td>Morningstar, Inc.</td><td>BBB-</td></tr> </tbody> </table> | 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- | 英國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 | DBRS Ltd. | BBB- | Fitch, Inc. | BBB- | Japan Credit Rating Agency, Ltd. | BBB- | Moody's Investor Services, Inc. | Baa2 | 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- | 第四目 | 4. 信用評等機構名稱及其信用評等等級：<br><table border="1" data-bbox="1005 1478 1396 1780"> <thead> <tr> <th>信用評等機構名稱</th> <th>信用評等等級</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>中華信用評等股份有限公司</td><td>twBBB-</td></tr> <tr><td>英國惠譽國際信用評等股份有限公司台灣分公司</td><td>BBB(twn)</td></tr> <tr><td>A.M. Best Company, Inc.</td><td>bbb</td></tr> <tr><td>DBRS Ltd.</td><td>BBB</td></tr> <tr><td>Fitch, Inc.</td><td>BBB</td></tr> <tr><td>Japan Credit Rating Agency, Ltd.</td><td>BBB</td></tr> <tr><td>Moody's Investor Services, Inc.</td><td>Baa2</td></tr> <tr><td>Rating and Investment Information, Inc.</td><td>BBB-</td></tr> <tr><td>Standard &amp; Poor's Rating Services</td><td>BBB</td></tr> <tr><td>Egan-Jones Rating Company</td><td>BBB</td></tr> <tr><td>LACE Financial Corp.</td><td>長期債務信用評等：B-<br/>債務發行評等：BBB</td></tr> <tr><td>Realpoint</td><td>BBB</td></tr> </tbody> </table> | 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- | 英國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 | DBRS Ltd. | BBB | Fitch, Inc. | BBB | Japan Credit Rating Agency, Ltd. | BBB | Moody's Investor Services, Inc. | Baa2 | Rating and Investment Information, Inc. | BBB- | Standard & Poor's Rating Services | BBB | Egan-Jones Rating Company | BBB | LACE Financial Corp. | 長期債務信用評等：B-<br>債務發行評等：BBB | Realpoint | BBB |
| 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-   |          |  |              |        |                       |          |                         |     |           |      |             |      |                                  |      |                                 |      |   |      |                                   |      |                           |      |                          |      |                   |      |     |  |          |        |              |        |                       |          |                         |     |           |     |             |     |                                  |     |                                 |      |   |      |                                   |     |                           |     |                      |                           |           |     |
| 英國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  |          |  |              |        |                       |          |                         |     |           |      |             |      |                                  |      |                                 |      |   |      |                                   |      |                           |      |                          |      |                   |      |     |  |          |        |              |        |                       |          |                         |     |           |     |             |     |                                  |     |                                 |      |   |      |                                   |     |                           |     |                      |                           |           |     |
| DBRS Ltd.                               | BBB-   |          |  |              |        |                       |          |                         |     |           |      |             |      |                                  |      |                                 |      |   |      |                                   |      |                           |      |                          |      |                   |      |     |  |          |        |              |        |                       |          |                         |     |           |     |             |     |                                  |     |                                 |      |   |      |                                   |     |                           |     |                      |                           |           |     |
| Fitch, Inc.                             | BBB-   |          |  |              |        |                       |          |                         |     |           |      |             |      |                                  |      |                                 |      |   |      |                                   |      |                           |      |                          |      |                   |      |     |  |          |        |              |        |                       |          |                         |     |           |     |             |     |                                  |     |                                 |      |   |      |                                   |     |                           |     |                      |                           |           |     |
| Japan Credit Rating Agency, Ltd.        | BBB-   |          |  |              |        |                       |          |                         |     |           |      |             |      |                                  |      |                                 |      |   |      |                                   |      |                           |      |                          |      |                   |      |     |  |          |        |              |        |                       |          |                         |     |           |     |             |     |                                  |     |                                 |      |   |      |                                   |     |                           |     |                      |                           |           |     |
| Moody's Investor Services, Inc.         | Baa2   |          |  |              |        |                       |          |                         |     |           |      |             |      |                                  |      |                                 |      |   |      |                                   |      |                           |      |                          |      |                   |      |     |  |          |        |              |        |                       |          |                         |     |           |     |             |     |                                  |     |                                 |      |   |      |                                   |     |                           |     |                      |                           |           |     |
| 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-   |          |  |              |        |                       |          |                         |     |           |      |             |      |                                  |      |                                 |      |   |      |                                   |      |                           |      |                          |      |                   |      |     |  |          |        |              |        |                       |          |                         |     |           |     |             |     |                                  |     |                                 |      |   |      |                                   |     |                           |     |                      |                           |           |     |
| 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-   |          |  |              |        |                       |          |                         |     |           |      |             |      |                                  |      |                                 |      |   |      |                                   |      |                           |      |                          |      |                   |      |     |  |          |        |              |        |                       |          |                         |     |           |     |             |     |                                  |     |                                 |      |   |      |                                   |     |                           |     |                      |                           |           |     |
| 英國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  |          |  |              |        |                       |          |                         |     |           |      |             |      |                                  |      |                                 |      |   |      |                                   |      |                           |      |                          |      |                   |      |     |  |          |        |              |        |                       |          |                         |     |           |     |             |     |                                  |     |                                 |      |   |      |                                   |     |                           |     |                      |                           |           |     |
| DBRS Ltd.                               | BBB  |          |  |              |        |                       |          |                         |     |           |      |             |      |                                  |      |                                 |      |   |      |                                   |      |                           |      |                          |      |                   |      |     |  |          |        |              |        |                       |          |                         |     |           |     |             |     |                                  |     |                                 |      |   |      |                                   |     |                           |     |                      |                           |           |     |
| Fitch, Inc.                             | BBB  |          |  |              |        |                       |          |                         |     |           |      |             |      |                                  |      |                                 |      |   |      |                                   |      |                           |      |                          |      |                   |      |     |  |          |        |              |        |                       |          |                         |     |           |     |             |     |                                  |     |                                 |      |   |      |                                   |     |                           |     |                      |                           |           |     |
| Japan Credit Rating Agency, Ltd.        | BBB  |          |  |              |        |                       |          |                         |     |           |      |             |      |                                  |      |                                 |      |   |      |                                   |      |                           |      |                          |      |                   |      |     |  |          |        |              |        |                       |          |                         |     |           |     |             |     |                                  |     |                                 |      |   |      |                                   |     |                           |     |                      |                           |           |     |
| Moody's Investor Services, Inc.         | Baa2   |          |  |              |        |                       |          |                         |     |           |      |             |      |                                  |      |                                 |      |   |      |                                   |      |                           |      |                          |      |                   |      |     |  |          |        |              |        |                       |          |                         |     |           |     |             |     |                                  |     |                                 |      |   |      |                                   |     |                           |     |                      |                           |           |     |
| Rating and Investment Information, Inc. | BBB-   |          |  |              |        |                       |          |                         |     |           |      |             |      |                                  |      |                                 |      |   |      |                                   |      |                           |      |                          |      |                   |      |     |  |          |        |              |        |                       |          |                         |     |           |     |             |     |                                  |     |                                 |      |   |      |                                   |     |                           |     |                      |                           |           |     |
| Standard & Poor's Rating Services       | BBB  |          |  |              |        |                       |          |                         |     |           |      |             |      |                                  |      |                                 |      |   |      |                                   |      |                           |      |                          |      |                   |      |     |  |          |        |              |        |                       |          |                         |     |           |     |             |     |                                  |     |                                 |      |   |      |                                   |     |                           |     |                      |                           |           |     |
| Egan-Jones Rating Company               | BBB  |          |  |              |        |                       |          |                         |     |           |      |             |      |                                  |      |                                 |      |   |      |                                   |      |                           |      |                          |      |                   |      |     |  |          |        |              |        |                       |          |                         |     |           |     |             |     |                                  |     |                                 |      |   |      |                                   |     |                           |     |                      |                           |           |     |
| LACE Financial Corp.                    | 長期債務信用評等：B-<br>債務發行評等：BBB  |          |  |              |        |                       |          |                         |     |           |      |             |      |                                  |      |                                 |      |   |      |                                   |      |                           |      |                          |      |                   |      |     |  |          |        |              |        |                       |          |                         |     |           |     |             |     |                                  |     |                                 |      |   |      |                                   |     |                           |     |                      |                           |           |     |
| Realpoint                               | BBB  |          |  |              |        |                       |          |                         |     |           |      |             |      |                                  |      |                                 |      |   |      |                                   |      |                           |      |                          |      |                   |      |     |  |          |        |              |        |                       |          |                         |     |           |     |             |     |                                  |     |                                 |      |   |      |                                   |     |                           |     |                      |                           |           |     |
|   | 前述高收益債券，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。  |          | 如有關法令或相關規定修正前述「高收益債券」之規定時，從其規定。  |              |        |                       |          |                         |     |           |      |             |      |                                  |      |                                 |      |   |      |                                   |      |                           |      |                          |      |                   |      |     |  |          |        |              |        |                       |          |                         |     |           |     |             |     |                                  |     |                                 |      |   |      |                                   |     |                           |     |                      |                           |           |     |

| 條次           | 修訂後條文   | 條次           | 修訂前條文  |
|--------------|---|--------------|--|
| <b>第二十八條</b> | <b>會計</b>   | <b>第二十八條</b> | <b>會計</b>  |
| 第 二 項        | 二、經理公司運用本基金，應依金管會之規定，訂定基金會計制度，並於每會計年度終了後二個月內，編具年度財務報告；於每會計年度第二季終了後四十五日內編具半年度財務報告，於每月終了後十日內編具月報。前述年度、半年度財務報告及月報應送由同業公會轉送金管會備查。 | 第 二 項        | 二、經理公司運用本基金，應依金管會之規定，訂定基金會計制度，並於每會計年度終了後二個月內，編具年報，於每月終了後十日內編具月報，前述年報及月報應送由同業公會轉送金管會備查。 |
| 第 三 項        | 三、前項年度、半年度財務報告應經金管會核准之會計師查核簽證、核閱，並經經理公司及基金保管機構共同簽署後，由經理公司公告之。   | 第 三 項        | 三、前項年報應經金管會核准之會計師查核簽證，並經經理公司及基金保管機構共同簽署後，由經理公司公告之。                                     |
| <b>第三十條</b>  | <b>通知及公告</b>  | <b>第三十條</b>  | <b>通知及公告</b>   |
| 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 七 款        | (七)本基金之年度及半年度財務報告。  | 第 七 款        | (七)本基金之年報。   |
| 第 九 款        | (九)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)。  |              |  |