

# 國泰證券投資信託股份有限公司公告

日期：民國 103 年 12 月 10 日

文號：103 國泰投信企字第 0000001010 號

主旨：本公司所經理之國泰新興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**」）修訂基金信託契約乙案，業經金融監督管理委員會核准在案，特此公告。

## 公告事項：

- 一、依據金融監督管理委員會 103 年 12 月 5 日金管證投字第 1030050124 號核准函辦理，特此公告。
- 二、承上所述，本基金因增列投資標的、新增人民幣級別及美元級別（含 I 類型受益權單位（不分配收益））修訂基金證券投資信託契約相關條文，同時配合前述事項及最新法令規定修正信託契約部分條文。
- 三、本次基金信託契約修正後條文，於金融監督管理委員會核准後，除第 14 條修正者，應自通知受益人及公告日起三十日後開始生效外，其餘修訂條文自公告之翌日起生效。
- 四、前述三之信託契約第 14 條修訂事項施行日期（施行日期）為 104 年 2 月 13 日。
- 五、本基金美元計價受益權單位（含 I 類型受益權單位（不分配收益））及人民幣計價受益權單位之首次銷售日於日後另行公告之。
- 六、本次基金信託契約修訂前後條文對照表，詳列如下：

條次	修正後信託契約條文	現行信託契約條文	說明
第一條	<p>定義</p> <p>十、基金銷售機構：指經理公司及受經理公司委託，<u>辦理基金銷售及買回業務</u>之機構。</p> <p>十四、申購日：指經理公司及<u>基金銷售機構</u>銷售本基金受益權單位之營業日。</p> <p>十六、買回日：指受益憑證買回申請書及其相關文件之書面或電子資料到達經理公司或公開說明書所載<u>基金銷售機構</u>之次一營業日。</p> <p>二十八、各類型受益權單位：指本基金所發行之各類型受益權單位，分為新臺幣計價 A 類型受益權單位（不分配收益）、新臺幣計價</p>	<p>定義</p> <p>十、基金銷售機構：指經理公司及受經理公司委託，銷售<u>受益憑證</u>之機構。</p> <p>十四、申購日：指經理公司及受<u>受益憑證</u>銷售機構銷售本基金受益權單位之營業日。</p> <p>十六、買回日：指受益憑證買回申請書及其相關文件之書面或電子資料到達經理公司或公開說明書所載<u>買回代理機構</u>之次一營業日。</p> <p>二十八、各類型受益權單位：指本基金所發行之各類型受益權單位，分為 A 類型受益權單位（不分配收益）及 B 類型受益權單</p>	<p>依據金管會 103 年 1 月 28 日金管證投字第 1020051418 號函核准之「開放式債券型基金證券投資信託契約範本」（下稱「開放式債券型基金證券投資信託契約範本」）第 1 條第 9、13、16 項修正本條第 10、14、16 項。</p> <p>配合本基金新增發行美元計價 A、I、B 類型及人民幣計價 A、B 類型受益</p>

條次	修正後信託契約條文	現行信託契約條文	說明
	<p>B 類型受益權單位(分配收益)、美元計價 A 類型受益權單位(不分配收益)、美元計價 I 類型受益權單位(不分配收益)、美元計價 B 類型受益權單位(分配收益)、人民幣計價 A 類型受益權單位(不分配收益)及人民幣計價 B 類型受益權單位(分配收益)。其中美元計價 I 類型受益權單位(不分配收益)限於符合金融消費者保護法第四條規定之「專業投資機構」或「符合一定財力或專業能力之法人」申購。</p> <p>二十九、新臺幣計價受益權單位:指本基金所發行之新臺幣計價受益權單位,分為新臺幣計價 A 類型受益權單位及新臺幣計價 B 類型受益權單位。</p> <p>三十、外幣計價受益權單位:指本基金所發行之美元計價 A 類型受益權單位、美元計價 I 類型受益權單位、美元計價 B 類型受益權單位、人民幣計價 A 類型受益權單位及人民幣計價 B 類型受益權單位。</p> <p>三十一、基準貨幣:指用以計算本基金淨資產價值之貨幣單位,本基金基準貨幣為新臺幣。</p> <p>三十二、基準受益權單位:指用以換算各類型受益權單位及計算本基金總受益權單位數之依據,本基金基準受益權單位為新臺幣計價受益權單位。</p>	<p>位(分配收益)。</p> <p>(增列)</p> <p>(增列)</p> <p>(增列)</p> <p>(增列)</p>	<p>權單位,修訂相關條文,並明訂美元計價 I 類型受益權單位之申購人資格限制。</p>

條次	修正後信託契約條文	現行信託契約條文	說明
	三十三、境外基金：指外國基金管理機構所發行或經理之基金受益憑證、基金股份或投資單位。	(增列)	
第二條	<p>本基金名稱及存續期間</p> <p>一、本基金為債券型並分別以新臺幣、美元及人民幣計價之開放式基金，定名為國泰新興高收益債券證券投資信託基金。</p>	<p>本基金名稱及存續期間</p> <p>一、本基金為債券型之開放式基金，定名為國泰新興高收益債券證券投資信託基金。</p>	配合本基金新增發行美元計價受益權單位，明列本基金計價幣別。
第三條	<p>本基金總面額</p> <p>一、<u>本基金各類型受益權單位淨發行總面額如下：</u></p> <p>(一) <u>新臺幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高為新臺幣壹佰億元，最低為新臺幣參億元。每受益權單位面額為新臺幣壹拾元。第一次追加募集淨發行總面額新臺幣貳佰億元，合計淨發行總面額為新臺幣參佰億元，淨發行受益權單位總數最高為參拾億單位。</u></p> <p>(二) <u>外幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高為等值新臺幣捌拾億元，每受益權單位面額以每基準受益權單位面額按外幣計價受益權單位首次銷售日依本契約第三十條第二項規定之該類型受益權單位計價貨幣與新臺幣之匯率換算後得出。各外幣計價受益權單位首次淨發行總面額及每受益權單位面額依最新公開說明書規定。</u></p> <p>二、外幣計價受益權單位之每一受益權單位得換算為一基準受益權單位。有關各類型受益權單位最高淨發行受益權單位總數依最新公開說明書規定。</p>	<p>本基金總面額</p> <p>一、<u>本基金首次淨發行總面額(包括各類型受益權單位合計)最高為新臺幣壹佰億元，最低為新臺幣參億元。每受益權單位面額(不論其類型)為新臺幣壹拾元。淨發行受益權單位總數(包括各類型受益權單位合計)最高為壹拾億單位。經理公司募集本基金，經申請核准後，除金管會另有規定外，符合下列條件者，得辦理追加募集：</u></p> <p>(一) <u>自開放買回之日起至申請送件日屆滿一個月。</u></p> <p>(二) <u>申請日前五個營業日平均已發行單位數(包括各類型受益權單位合計)占原申請核准發行單位數之比率達百分之九十五以上。</u></p> <p>(增列)</p>	<p>1. 增列本基金第一次追加募集發行之面額，並配合新增發行外幣計價受益權單位，分別明訂新臺幣計價及外幣計價受益權單位最高總面額及外幣計價受益權單位之面額計算方式。</p> <p>2. 追加募集條件之規定移列至本條第3項。</p> <p>配合本基金新增發行外幣計價受益權單位，訂定每一外幣計價受益權單位得換算為一基準受益權單位。其後項次依序調整。</p>

條次	修正後信託契約條文	現行信託契約條文	說明
	<p>三、<u>經理公司募集本基金，經金管會核准後，於符合法令所規定之條件時</u>，得辦理追加募集。</p> <p>四、本基金經金管會核准募集後，除法令另有規定外，應於申請核准通知函送達日起六個月內開始募集，自募集日起三十天內應募足本條第一項規定之最低淨發行總面額。在上開期間內募集之受益憑證淨發行總面額已達最低淨發行總面額而未達本條第一項最高淨發行總面額部分，於上開期間屆滿後，仍得繼續發行受益憑證銷售之。募足首次最低淨發行總面額、<u>新臺幣計價受益權單位最高淨發行總面額及外幣計價受益權單位最高淨發行總面額</u>後，經理公司應檢具清冊（包括受益憑證申購人姓名、受益權單位數及金額）及相關書件向金管會申報，追加發行時亦同。</p> <p>五、本基金之各類型受益權，按各類型已發行受益權單位總數，平均分割；同類型每一受益權單位有同等之權利，即本金受償權、收益之分配權（僅限 B 類型受益權單位之受益人可享有收益之分配權）、<u>受益人會議之表決權</u>及其他依本契約或法令規定之權利。本基金追加募集發行之各類型受益權，亦享有與已發行同類型受益權單位相同權利。</p> <p>六、本基金召開全體受益人會議或跨類型受益人會議時，各類型受益權單位數按本條第二項換算為基準受益權單位數，進行出席數及投票數之計算。</p>	<p>(增列)</p> <p>二、本基金經金管會核准募集後，除法令另有規定外，應於申請核准通知函送達日起六個月內開始募集，自募集日起三十天內應募足前項規定之最低淨發行總面額。在上開期間內募集之受益憑證淨發行總面額已達最低淨發行總面額而未達前項最高淨發行總面額部分，於上開期間屆滿後，仍得繼續發行受益憑證募集之。募足首次最低淨發行總面額及最高淨發行總面額後，經理公司應將其受益權單位總數報金管會，追加發行時亦同。</p> <p>三、本基金之各類型受益權，按各類型已發行受益權單位總數，平均分割；同類型每一受益權單位有同等之權利，即本金受償權、收益之分配權（僅限 B 類型受益權單位之受益人可享有收益之分配權）及其他依本契約或法令規定之權利。本基金追加募集發行之各類型受益權，亦享有與已發行同類型受益權單位相同權利。</p> <p>(增列)</p>	<p>由本條第 1 項後段文字移列，並修訂文字以保留彈性。</p> <p>1. 配合本條項次調整，酌修文字。 2. 配合本基金受益權單位計價幣別及基金實務修訂文字。</p> <p>配合本基金新增發行外幣計價受益權單位修訂。</p> <p>配合本基金新增發行外幣計價受益權單位，增列召開全體或跨類型受益人會議時，各類型受益權單位數應換算為</p>

條次	修正後信託契約條文	現行信託契約條文	說明
			基準受益權單位數之規定。
第四條	<p>受益憑證之發行</p> <p>一、<u>本基金受益憑證自外幣計價受益憑證首次銷售日起，分七類發行，即新臺幣計價 A 類受益憑證、新臺幣計價 B 類受益憑證、美元計價 A 類受益憑證、美元計價 I 類受益憑證、美元計價 B 類受益憑證、人民幣計價 A 類受益憑證及人民幣計價 B 類受益憑證。</u></p> <p>三、<u>本基金各類型受益憑證分別表彰各類型受益權，各類型每受益憑證所表彰之受益權單位數，以四捨五入之方式計算至小數點以下第一位。</u></p>	<p>受益憑證之發行</p> <p>一、<u>本基金受益憑證分兩類發行，即 A 類受益憑證及 B 類受益憑證。</u></p> <p>三、<u>本基金各類型受益憑證分別表彰各類型受益權，各類型每受益憑證所表彰之受益權單位數，以四捨五入之方式計算至小數點以下第一位。</u></p>	<p>配合本基金新增發行外幣計價受益權單位，明列本基金 7 類受益憑證。</p> <p>酌修文字。</p>
第五條	<p>受益權單位之申購</p> <p>一、<u>本基金各類型受益權單位每受益權單位之申購價金，均包括發行價格及申購手續費，申購手續費由經理公司訂定，但美元計價 I 類受益憑證每受益權單位之申購價金為每受益權單位發行價格，不收取申購手續費。投資人申購本基金各類型受益權單位，申購價金均應以所申購受益權單位之計價貨幣支付，涉及結匯部分並應依「外匯收支或交易申報辦法」之規定辦理結匯事宜，或亦得以其本人外匯存款戶轉帳支付申購價金。</u></p> <p>二、<u>本基金各類型受益權單位每受益權單位之發行價格如下：</u>  (二) <u>本基金成立日起，各類型受益權單位每受益權單位之發行價格為申購日當日該類型受益權單位每受益權單位淨資產價值，但美</u></p>	<p>受益權單位之申購</p> <p>一、<u>本基金每受益權單位之申購價金包括發行價格及申購手續費，申購手續費由經理公司訂定。</u></p> <p>二、<u>本基金各類型受益權單位每受益權單位之發行價格如下：</u>  (二) <u>本基金成立日起，各類型受益權單位每受益權單位之發行價格為申購日當日該類型受益權單位每受益權單位淨資產價值</u></p>	<p>1. 配合本基金新增發行外幣計價受益權單位，依金管會 101.10.11 證期(投)字第 1010047366 號令及 101.10.17 金管證投字第 1010045938 號令，增訂後段規定及酌修文字。</p> <p>2. 明訂美元計價 I 類受益權單位申購價金之計算。</p> <p>配合本基金新增發行外幣計價受益權單位，明訂美元計價 I 類受益權單位首次銷售日當日發行價</p>

條次	修正後信託契約條文	現行信託契約條文	說明
	<p><u>元計價 I 類型受益憑證首次銷售日當日之發行價格應以美元計價 A 類型受益憑證每受益權單位之淨資產價值為準計算之。</u></p> <p>三、本基金各類型受益憑證每受益權單位之發行價格乘以申購單位數所得之金額為發行價額，發行價額歸本基金資產。</p> <p>四、本基金各類型（I 類型除外）受益憑證之申購手續費不列入本基金資產，每受益權單位之申購手續費最高不得超過發行價格之百分之二。本基金各類型受益權單位之申購手續費依最新公開說明書規定。</p> <p>六、經理公司應依本基金各類型<u>受益權單位</u>之特性，訂定其受理本基金各類型<u>受益憑證</u>申購申請之截止時間，除能證明申購人係於受理截止時間前提出申購申請者外，逾時申請應視為次一營業日之交易。<u>本基金受理申購申請之截止時間若因不同級別而有差異者，經理公司應基於公平對待投資人及不影響投資人權益原則辦理，並於公開說明書及銷售文件充分揭露。</u>受理申購申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。</p> <p>七、申購人應於申購當日將基金申購書件併同申購價金交付經理公司或申購人將申購價金直接匯撥至基金專戶。投資人透過特定金錢信託方式申購基金，應於申購當日將申請書件及申購價金交付<u>基金銷售機構</u>。除經理公司及特定金錢信託方式之基金銷售機構</p>	<p>三、本基金每受益權單位之發行價格乘以申購單位數所得之金額為發行價額，發行價額歸本基金資產。</p> <p>四、本基金各類型受益憑證之申購手續費不列入本基金資產，每受益權單位之申購手續費最高不得超過發行價格之百分之二。本基金各類型受益權單位之申購手續費依最新公開說明書規定。</p> <p>六、經理公司應依本基金之特性，訂定其受理本基金申購申請之截止時間，除能證明申購人係於受理截止時間前提出申購申請者外，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理申購申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。申購人應於申購當日將基金申購書件併同申購價金交付經理公司或申購人將申購價金直接匯撥至基金專戶。投資人透過<u>銀行</u>特定金錢信託方式申購基金，應於申購當日將申請書件及申購價金交付<u>銀行</u>。除經理公司及特定金錢信託方式之基金銷售機構得收受申購價金外，其他基金銷售機構僅得收受申購書件，申購人應依基金銷售機構之指示將申購價金直接匯撥至基金保管機構設立之基金專戶。經理公司應以申購人申購價金進入基金專戶當日淨值為計算標準，計算申購單位數。<u>但投資</u></p>	<p>格之計算基準。</p> <p>配合本基金新增發行外幣計價受益權單位修訂。</p> <p>配合本基金增發美元計價 I 類型受益權單位，排除其申購手續費之適用。</p> <p>配合「基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序」第 18 條、基金實務作業及本基金新增發行外幣計價受益權單位分列三項修訂。</p>

條次	修正後信託契約條文	現行信託契約條文	說明
	<p>得收受申購價金外，其他基金銷售機構僅得收受申購書件，申購人應依基金銷售機構之指示將申購價金直接匯撥至基金保管機構設立之基金專戶。經理公司應以申購人申購價金進入基金專戶當日淨值為計算標準，計算申購單位數。</p> <p>八、<u>申購本基金各類型受益權單位</u>，投資人以特定金錢信託方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購款項時，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥基金專戶者，<u>且於受理申購或扣款之次一營業日經理公司確認申購款項已匯入基金專戶或取得金融機構提供已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前指示匯撥之匯款證明文件者，或該等機構因依銀行法第四十七之三條設立之金融資訊服務事業跨行網路系統之不可抗力情事致申購款項未於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前匯撥至基金專戶者</u>，亦以申購當日淨值計算申購單位數。</p> <p>九、<u>受益人申請於經理公司不同基金之轉申購</u>，經理公司應以該買回價金實際轉入所申購基金專戶時當日之淨值為計價基準，計算所得申購之單位數；<u>涉及不同外幣兌換時，經理公司辦理有關兌換流程及匯率採用依據應揭露於公開說明書。受益人不得申請於經理公司同一基金或不同基金新臺幣計價受益權單位與外幣計價受益權單位間之轉申購。</u></p> <p>十、<u>各類型受益權單位之申購應</u></p>	<p>人以特定金錢信託方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購款項時，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥基金專戶者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。受益人申請於經理公司不同基金之轉申購，經理公司應以該買回價款實際轉入所申購基金專戶時當日之淨值為計價基準，計算所得申購之單位數。</p> <p>十、<u>受益權單位之申購應向經理</u></p>	<p>配合本基金新增發行外幣計價受益權單位及「基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序」第 18-1 條，明訂受益人申請基金轉申購之相關規定，其餘項次依序遞延。</p> <p>配合本基金增</p>

條次	修正後信託契約條文	現行信託契約條文	說明
	<p>向經理公司或其委任之基金銷售機構為之，<u>但美元計價I類型受益權單位之申購僅得向經理公司為之</u>。申購之程序依「中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會證券投資信託基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序」(以下簡稱「證券投資信託基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序」)規定辦理，並載明於最新公開說明書，經理公司並有權決定是否接受受益權單位之申購。惟經理公司如不接受受益權單位之申購，應指示基金保管機構自基金保管機構收受申購人之現金或票據兌現後之三個營業日內，將申購價金無息退還申購人。</p>	<p>公司或其委任之基金銷售機構為之。申購之程序依「中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會證券投資信託基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序」(以下簡稱「證券投資信託基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序」)規定辦理，並載明於最新公開說明書，經理公司並有權決定是否接受受益權單位之申購。惟經理公司如不接受受益權單位之申購，應指示基金保管機構自基金保管機構收受申購人之現金或票據兌現後之三個營業日內，將申購價金無息退還申購人。</p>	<p>發美元計價I類型受益權單位，明訂各類型受益權單位之申購方式。</p>
第七條	<p>本基金之成立與不成立</p> <p>一、本基金之成立條件，為依本契約第三條第四項之規定，於開始募集日起三十天內募足最低淨發行總面額新臺幣壹拾億元整。</p>	<p>本基金之成立與不成立</p> <p>一、本基金之成立條件，為依本契約第三條第二項之規定，於開始募集日起三十天內募足最低淨發行總面額新臺幣壹拾億元整。</p>	<p>配合本契約第3條之修正，調整項次。</p>
第九條	<p>本基金之資產</p> <p>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「玉山銀行受託保管國泰新興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「國泰新興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。<u>經理公司及基金保管機構並應於外匯指定銀行依本基金外幣計價貨幣開立獨立之外匯存款專戶。</u></p> <p>四、下列財產為本基金資產：</p>	<p>本基金之資產</p> <p>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「玉山銀行受託保管國泰新興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「國泰新興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。</p> <p>四、下列財產為本基金資產：</p>	<p>配合本基金新增發行外幣計價受益權單位，增列本基金應配合計價幣別開立獨立外匯存款專戶規定。</p> <p>依「開放式債券</p>



條次	修正後信託契約條文	現行信託契約條文	說明
	(七) 買回費用(不含委任銷售機構收取之買回收件手續費)。	(七) 買回費用(不含指定代理機構收取之買回收件手續費)。	型基金證券投資信託契約範本」第9條第4項第7款修正。
第十條	<p>本基金應負擔之費用</p> <p>二、<u>本基金各類型受益權單位</u>合計任一曆日淨資產價值低於等值新臺幣參億元時,除前項第(一)款至第(四)款所列支出及費用仍由本基金負擔外,其它支出及費用均由經理公司負擔。</p> <p>四、<u>本基金應負擔之支出及費用</u>,於計算各類型每受益權單位淨資產價值或其他必要情形時,應<u>分別計算各類型受益權單位應負擔之支出及費用</u>。各類型受益權單位應負擔之支出及費用,依最新公開說明書之規定辦理。<u>可歸屬於各類型受益權單位所產生之費用及損益</u>,由各類型受益權單位受益人承擔。</p> <p>五、各項費用之支付幣別,依市場實務或協議之議訂幣別進行。</p>	<p>本基金應負擔之費用</p> <p>二、<u>本基金任一曆日淨資產價值</u>低於新臺幣參億元時,除前項第(一)款至第(四)款所列支出及費用仍由本基金負擔外,其它支出及費用均由經理公司負擔。</p> <p>四、<u>本基金應負擔之支出及費用</u>,於計算各類型每受益權單位淨資產價值或其他必要情形時,應<u>按各類型受益權單位個別之投資情形與受益權單位數之比例</u>,分別計算之。</p> <p>(增列)</p>	<p>明訂各類型受益權單位於計算合計金額時均以新臺幣為基準貨幣。</p> <p>酌修文字,並依最新公開說明書之規定辦理。</p> <p>明訂費用支付幣別,依市場實務或協議之議訂幣別進行。</p>
第十一條	<p>受益人之權利、義務與責任</p> <p>二、<u>受益人得於經理公司或基金保管機構之營業時間內</u>,請求閱覽本契約最新修訂本,並得索取下列資料:</p> <p>(一) <u>本契約之最新修訂本</u>影本。經理公司或基金銷售機構得收取工本費。</p> <p>(三) <u>經理公司年度財務報告及本基金之最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告</u>。</p>	<p>受益人之權利、義務與責任</p> <p>二、<u>受益人得於經理公司或基金保管機構之營業時間內</u>,請求閱覽本契約最新修訂本,並得索取下列資料:</p> <p>(一) <u>本契約之最新修訂本</u>影本。經理公司或基金保管機構得收取工本費。</p> <p>(三) <u>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</u>。</p>	<p>1. 依「開放式債券型基金證券投資信託契約範本」第11條第2項第1款修正本條第2項第1款。</p> <p>2. 依證券投資信託事業管理規則第13條第3項規定及目前實務作業修正本條第2項第3款。</p>

條次	修正後信託契約條文	現行信託契約條文	說明
第十二條	<p>經理公司之權利、義務與責任</p> <p>七、經理公司或基金銷售機構應於申購人交付申購申請書且完成申購價金之給付前，交付簡式公開說明書，並應依申購人之要求，提供公開說明書，並於本基金之銷售文件及廣告內，標明已備有公開說明書與簡式公開說明書及可供索閱之處所。公開說明書之內容如有虛偽或隱匿情事者，應由經理公司及其負責人與其他在公開說明書上簽章者，依法負責。</p> <p>八、經理公司必要時得修正公開說明書，並公告之，下列<u>第二款至第四款向同業公會申報外</u>，其餘款項應向金管會報備：</p> <p>十九、本基金各類型受益權單位合計淨資產價值低於等值新臺幣參億元時，經理公司應將淨資產價值及受益人人數告知申購人。</p> <p>二十、經理公司應於本基金公開說明書中揭露：</p> <p>(一) 本基金受益權單位分別以新臺幣、美元及人民幣作為計價貨幣，所有申購及買回價金之收付均以投資人所申購或買回受益權單位之計價貨幣為之。</p> <p>(二) 可歸屬於各類型受益權單位所產生之費用及損益，由各類型受益權單位受益人承擔。</p> <p>(三) 本基金基準貨幣及匯率換算風險。</p> <p>(四) 本基金各類型受益權單位面額之計算方式、各類型受益權單位之幣別與面額及各類型受益權單位與基準受益權單位之換算比率。</p>	<p>經理公司之權利、義務與責任</p> <p>七、經理公司或基金銷售機構應於申購人交付申購申請書且完成申購價金之給付前，交付簡式公開說明書，並應依申購人之要求，提供公開說明書，並於本基金之銷售文件及廣告內，標明已備有公開說明書及可供索閱之處所。公開說明書之內容如有虛偽或隱匿情事者，應由經理公司及其負責人與其他在公開說明書上簽章者，依法負責。</p> <p>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：</p> <p>十九、本基金淨資產價值低於新臺幣參億元時，經理公司應將淨資產價值及受益人人數告知申購人。</p> <p>(增列)</p>	<p>依「開放式債券型基金證券投資信託契約範本」第12條第7項修正。</p> <p>依「開放式債券型基金證券投資信託契約範本」第12條第8項修正。</p> <p>明訂各類型受益權單位於計算合計金額時均以新臺幣作為基準貨幣。</p> <p>本基金含外幣級別受益權單位，配合明訂經理公司之揭露義務及內容。其後項次依序調整。</p>

條次	修正後信託契約條文	現行信託契約條文	說明
第十三條	<p>基金保管機構之權利、義務與責任</p> <p>九、基金保管機構僅得於下列情況下，處分本基金之資產：</p> <p>(二) 於本契約終止，清算本基金時，<u>各類型淨資產價值應依各類型受益權比例分派予受益人其所應得之資產。</u></p>	<p>基金保管機構之權利、義務與責任</p> <p>九、基金保管機構僅得於下列情況下，處分本基金之資產：</p> <p>(二) 於本契約終止，清算本基金時，依受益權比例分派予受益人其所應得之資產。</p>	<p>配合本基金新增發行外幣計價受益權單位修正。</p>
第十四條	<p>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</p> <p>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，將本基金投資於中華民國及外國之有價證券。並依下列規範進行投資：</p> <p>(一) 中華民國之有價證券為：  <u>中華民國境內之政府公債、公司債(含無擔保公司債、次順位公司債、承銷中之公司債)、金融債券(含次順位金融債券)、依金融資產證券化條例公開招募之受益證券或資產基礎證券、依不動產證券化條例募集之不動產資產信託受益證券、債券型及貨幣市場型基金受益憑證(含以追蹤、模擬或複製債券與貨幣之指數股票型基金)</u>  及經金管會核准於國內募集發行之國際金融組織債券。</p> <p>(二) 外國之有價證券為：  <u>1. 在中華民國境外之國家或地區進行交易，並由國家或地區或機構所保證或發行之債券(含政府公債、公司債、金融債券、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及具有相當於債券性質之有價證券)。</u>  <u>2. 經金管會核准或生效得募集及銷售之非股權性質境外基金；於外國證券集中交</u></p>	<p>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</p> <p>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，將本基金投資於中華民國及外國之有價證券。並依下列規範進行投資：</p> <p>(一) 中華民國之有價證券為：  中華民國境內之政府公債、公司債(含無擔保公司債、次順位公司債、承銷中之公司債)、金融債券(含次順位金融債券)、依金融資產證券化條例公開招募之受益證券或資產基礎證券、依不動產證券化條例募集之不動產資產信託受益證券及經金管會核准於國內募集發行之國際金融組織債券。</p> <p>(二) 外國之有價證券為：  在中華民國境外之國家或地區進行交易，並由國家或地區或機構所保證或發行之債券(含政府公債、公司債、金融債券、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及具有相當於債券性質之有價證券)。</p> <p>(增列)</p>	<p>配合 103.3.31 金管證投字第 1030004655 號函及 103.10.17 金管證投字第 10300398151 號函規定及基金操作實務需要，增列投資標的於本條第 1 項第 1 款及第 2 款。</p>

條次	修正後信託契約條文	現行信託契約條文	說明
	<p><u>易市場及經金管會核准之店頭市場交易之非股權性質基金受益憑證、基金股份或投資單位(含反向型 ETF 及槓桿型 ETF)。</u></p> <p>(四) 原則上,本基金自成立日起六個月後,投資於「新興市場債券」總金額不得低於本基金淨資產價值之百分之六十(含);另投資於「高收益債券」不得低於本基金淨資產價值之百分之六十(含),且投資所在國或地區之國家主權評等等級經下列 2. 所述之任一信用評等機構評定未達 BBB/Baa2 級者,投資該國或地區之政府債券及其他債券總金額,不得超過本基金淨資產價值之百分之三十(含)。並定義如下:</p> <p>2. 所謂「高收益債券」係指經 Standard &amp; Poor's Corporation、Moody's Investors Service、Fitch Ratings Ltd.、中華信用評等股份有限公司及<u>澳洲</u>商惠譽國際信用評等股份有限公司台灣分公司等任一信用評等機構評定其債務發行評等未達 BBB/Baa2 級,或未經信用評等機構評等之債券。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。</p> <p>3. 前述第(二)款之債券,不<u>包</u>括以國內有價證券、本國上市或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</p>	<p>(四) 原則上,本基金自成立日起六個月後,投資於「新興市場債券」總金額不得低於本基金淨資產價值之百分之六十(含);且投資於「高收益債券」不得低於本基金淨資產價值之百分之六十(含),其餘資產之運用以貨幣市場工具及投資於經下列 2. 所述之任一信用評等機構評定其債務發行評等達 BBB/Baa2 級以上之債券為限;且投資所在國或地區之國家評等等級經下列 2. 所述之任一信用評等機構評定未達 BBB/Baa2 級者,投資該國或地區之政府債券及其他債券總金額,不得超過本基金淨資產價值之百分之三十(含)。並定義如下:</p> <p>2. 所謂「高收益債券」係指經 Standard &amp; Poor's Corporation、Moody's Investors Service、Fitch Ratings Ltd.、中華信用評等股份有限公司及<u>英商</u>惠譽國際信用評等股份有限公司台灣分公司等任一信用評等機構評定其債務發行評等未達 BBB/Baa2 級,或未經信用評等機構評等之債券。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。前述第(二)款之債券,不<u>含</u>下列標的:</p> <p>(1) 本國企業赴海外發行之公司債。</p> <p>(2) 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</p>	<p>配合 103.3.31 金管證投字第 10300046551 號令第 3 項第 1 款規定修正。</p> <p>1. 配合 103.3.31 金管證投字第 1030004655 號令第 1 項第 3 款規定修正可投資債券之除外規定。</p> <p>2. 配合信用評等機構名稱變更修正。</p>

條次	修正後信託契約條文	現行信託契約條文	說明
	<p>售之境外基金為連結標的之連動型或結構型債券。<u>如有關法令或相關規定修正者，依修正後之規定。</u></p> <p>二、經理公司得以現金、存放於銀行（含基金保管機構）、從事債券附買回交易或買入短期票券或其他經金管會規定之方式保持本基金之資產，並指示基金保管機構處理。除法令另有規定外，上開資產存放之銀行、債券附買回交易交易對象及短期票券發行人、保證人、承兌人或標的物之信用評等，應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者。</p> <p>八、經理公司應依有關法令及本契約規定，運用本基金，除金管會另有規定外，應遵守下列規定：</p> <p>（一）不得投資於股票、具股權性質之有價證券及結構式利率商品。但轉換公司債、附認股權公司債及交換公司債不在此限；</p> <p>（八）投資於證券交易市場交易之反向型 ETF 及槓桿型 ETF，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；加計投資於其他基金受益憑證、基金股份、投資單位之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之二十；</p> <p>（九）投資於任一基金之受益權單位總數，不得超過被投資基金已發行受益權單位總數之百分之十；所經理之全部基金投資於任一基金受益權單位總數，不得超過被投資基金已發行受</p>	<p>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。</p> <p>二、經理公司得以現金、存放於銀行（含基金保管機構）、債券附買回交易或買入短期票券或其他經金管會規定之方式保持本基金之資產，並指示基金保管機構處理。除法令另有規定外，上開資產存放之銀行、債券附買回交易交易對象及短期票券發行人、保證人、承兌人或標的物之信用評等，應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者。</p> <p>八、經理公司應依有關法令及本契約規定，運用本基金，除金管會另有規定外，應遵守下列規定：</p> <p>（一）不得投資於股票、具股權性質之有價證券、<u>結構式利率商品或基金受益憑證</u>。但轉換公司債、附認股權公司債及交換公司債不在此限；</p> <p>（增列）</p> <p>（增列）</p>	<p>依「開放式債券型基金證券投資信託契約範本」第 14 條第 2 項修正。</p> <p>配合本條第 1 項第 1 款及第 2 款之修正，刪除基金受益憑證之投資限制。</p> <p>配合本條第 1 項第 1 款及第 2 款之修正，增列基金受益憑證之投資限制，其餘款次依序調整。</p>

條次	修正後信託契約條文	現行信託契約條文	說明
	<p>益權單位總數之百分之二十；</p> <p>(十) 投資於經理公司經理之基金時，不得收取經理費；</p> <p>(十一) 不得投資於私募之有價證券。但符合美國 Rule 144A 規定之債券者，不在此限；</p> <p>(十二) 投資於符合美國 Rule 144A 規定之債券總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十。但該債券附有自買進日起一年內將公開募集銷售之轉換權者，不在此限；</p> <p>(十三) 投資於任一公司所發行無擔保公司債之總額，不得超過該公司所發行無擔保公司債總額之百分之十；</p> <p>(十四) 投資於任一公司所發行公司債（含次順位公司債）之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；投資於任一公司所發行次順位公司債之總額，不得超過該公司該次（如有分券指分券後）所發行次順位公司債總額之百分之十；</p> <p>(十五) 投資於轉換公司債、附認股權公司債及交換公司債之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；持有之轉換公司債、附認股權公司債及交換公司債於條件成就致轉換、認購或交換為股票者，應於一年內調整至符合規定；</p> <p>(十六) 投資於任一公司發行、保證或背書之短期票券總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十，並不得超過新臺幣五億元；</p> <p>(十七) 投資於任一銀行所發行之金融債券（含次順位</p>	<p>(增列)</p> <p>(八) 不得投資於私募之有價證券。但符合美國 Rule 144A 規定之債券者，不在此限；</p> <p>(九) 投資於符合美國 Rule 144A 規定之債券總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十。但該債券附有自買進日起一年內將公開募集銷售之轉換權者，不在此限；</p> <p>(十) 投資於任一公司所發行無擔保公司債之總額，不得超過該公司所發行無擔保公司債總額之百分之十；</p> <p>(十一) 投資於任一公司所發行公司債（含次順位公司債）之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；投資於任一公司所發行次順位公司債之總額，不得超過該公司該次（如有分券指分券後）所發行次順位公司債總額之百分之十；</p> <p>(十二) 投資於轉換公司債、附認股權公司債及交換公司債之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；持有之轉換公司債、附認股權公司債及交換公司債於條件成就致轉換、認購或交換為股票者，應於一年內調整至符合規定；</p> <p>(十三) 投資於任一公司發行、保證或背書之短期票券總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十，並不得超過新臺幣五億元；</p> <p>(十四) 投資於任一銀行所發行之金融債券（含次順位</p>	

條次	修正後信託契約條文	現行信託契約條文	說明
	<p>金融債券)之總金額,不得超過本基金淨資產價值之百分之十,及該銀行所發行金融債券總額之百分之十;投資於任一銀行所發行次順位金融債券之總額,不得超過該銀行該次(如有分券指分券後)所發行次順位金融債券總額之百分之十;</p> <p>(十八) 投資於任一經金管會核准於我國境內募集發行之國際金融組織所發行之國際金融組織債券之總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之十,及不得超過該國際金融組織於我國境內所發行國際金融組織債券總金額之百分之十;</p> <p>(十九) 投資於任一受託機構或特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券之總額,不得超過該受託機構或特殊目的公司該次(如有分券指分券後)發行之受益證券或資產基礎證券總額之百分之十;亦不得超過本基金淨資產價值之百分之十;</p> <p>(二十) 投資於任一創始機構發行之公司債、金融債券及將金融資產信託與受託機構或讓與特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券之總金額,不得超過本基金淨資產價值之百分之十;</p> <p>(二十一) 經理公司與受益證券或資產基礎證券之創始機構、受託機構或特殊目的公司之任一機構具有證券投資信託基金管理辦法第十一條第一項所稱利害關係公司之關係者,經理公司不得運用本</p>	<p>金融債券)之總金額,不得超過本基金淨資產價值之百分之十,及該銀行所發行金融債券總額之百分之十;投資於任一銀行所發行次順位金融債券之總額,不得超過該銀行該次(如有分券指分券後)所發行次順位金融債券總額之百分之十;</p> <p>(十五) 投資於任一經金管會核准於我國境內募集發行之國際金融組織所發行之國際金融組織債券之總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之十,及不得超過該國際金融組織於我國境內所發行國際金融組織債券總金額之百分之十;</p> <p>(十六) 投資於任一受託機構或特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券之總額,不得超過該受託機構或特殊目的公司該次(如有分券指分券後)發行之受益證券或資產基礎證券總額之百分之十;亦不得超過本基金淨資產價值之百分之十;</p> <p>(十七) 投資於任一創始機構發行之公司債、金融債券及將金融資產信託與受託機構或讓與特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券之總金額,不得超過本基金淨資產價值之百分之十;</p> <p>(十八) 經理公司與受益證券或資產基礎證券之創始機構、受託機構或特殊目的公司之任一機構具有證券投資信託基金管理辦法第十一條第一項所稱利害關係公司之關係者,經理公司不得運用本</p>	

條次	修正後信託契約條文	現行信託契約條文	說明
	基金投資於該受益證券或資產基礎證券；	或資產基礎證券；	
	(二十二) 投資於任一受託機構發行之不動產資產信託受益證券之總額，不得超過該受託機構該次（如有分券指分券後）發行之不動產資產信託受益證券總額之百分之十；	(十九) 投資於任一受託機構發行之不動產資產信託受益證券之總額，不得超過該受託機構該次（如有分券指分券後）發行之不動產資產信託受益證券總額之百分之十；	
	(二十三) 投資於任一受託機構發行之不動產資產信託受益證券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；	(二十) 投資於任一受託機構發行之不動產資產信託受益證券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；	
	(二十四) 投資於任一委託人將不動產資產信託與受託機構發行之不動產資產信託受益證券、將金融資產信託與受託機構或讓與特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券，及其所發行之公司債、金融債券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；	(二十一) 投資於任一委託人將不動產資產信託與受託機構發行之不動產資產信託受益證券、將金融資產信託與受託機構或讓與特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券，及其所發行之公司債、金融債券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；	
	(二十五) 經理公司與不動產資產信託受益證券之受託機構或委託人具有證券投資信託基金管理辦法第十一條第一項所稱利害關係公司之關係者，經理公司不得運用本基金投資於該不動產資產信託受益證券；	(二十二) 經理公司與不動產資產信託受益證券之受託機構或委託人具有證券投資信託基金管理辦法第十一條第一項所稱利害關係公司之關係者，經理公司不得運用本基金投資於該不動產資產信託受益證券；	
	(二十六) 不得將本基金持有之有價證券借予他人。但符合證券投資信託基金管理辦法第十四條及第十四條之一規定者，不在此限；	(二十三) 不得將本基金持有之有價證券借予他人。但符合證券投資信託基金管理辦法第十四條及第十四條之一規定者，不在此限；	
	(二十七) 本基金投資於大陸地區證券市場之有價證	(二十四) 本基金投資於大陸地	



條次	修正後信託契約條文	現行信託契約條文	說明
	<p>券，其相關限制以金管會頒布之最新法令辦理；</p> <p>(二十八) 不得從事不當交易行為而影響基金淨資產價值；</p> <p>(二十九) 不得為經金管會規定之其他禁止或限制事項。</p> <p>九、本條第八項規定比例之限制，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定；第(十三)款及第(十四)款所稱公司債包含該公司所發行之普通公司債、轉換公司債、交換公司債及附認股權公司債等債券。</p>	<p>券，其相關限制以金管會頒布之最新法令辦理；</p> <p>(二十五) 不得從事不當交易行為而影響基金淨資產價值；</p> <p>(二十六) 不得為經金管會規定之其他禁止或限制事項。</p> <p>九、本條第八項規定比例之限制，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定；第(十)款及第(十一)款所稱公司債包含該公司所發行之普通公司債、轉換公司債、交換公司債及附認股權公司債等債券。</p>	<p>配合本條第 8 項款次之調整，修正款次。</p>
第十五條	<p>收益分配</p> <p>一、本基金 A 類型及 I 類型受益權單位之收益全部併入本基金之資產，不予分配。</p> <p>五、每次分配之總金額，應由基金保管機構以「國泰新興高收益債券基金可分配收益專戶」之名義存入獨立帳戶，不再視為本基金資產之一部分，但其所生之孳息應按其計價幣別分別併入 B 類型受益權單位之資產。</p> <p>六、本基金 B 類型受益權單位可分配收益，依收益分配基準日發行在外之 B 類型受益權單位總數平均分配，<u>新臺幣計價 B 類型受益權單位之收益分配之給付應以受益人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式為之；外幣計價 B 類型受益權單位之收益分配給付應以匯款方式為之。但新臺幣計價 B 類型受益權單位每月收益分配之給付金額未達新臺幣壹仟元時，或美元計價 B 類型受益權單位每月收益分配之給付金額未</u></p>	<p>收益分配</p> <p>一、本基金 A 類型受益權單位之收益全部併入本基金之資產，不予分配。</p> <p>五、每次分配之總金額，應由基金保管機構以「國泰新興高收益債券基金可分配收益專戶」之名義存入獨立帳戶，不再視為本基金資產之一部分，但其所生之孳息應併入 B 類型受益權單位之資產。</p> <p>六、本基金 B 類型受益權單位可分配收益，依收益分配基準日發行在外之 B 類型受益權單位總數平均分配，收益分配之給付應以受益人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式為之，<u>但每月收益分配之給付金額未達新臺幣壹仟元時，收益分配之給付則以受益人為申購人之轉申購本基金 B 類型受益權單位方式為之，且申購手續費為零。經理公司並應公告其計算方式及分配之金額、地點、時間及給付方式。</u></p>	<p>配合本基金新增發行美元計價 I 類型受益權單位修訂。</p> <p>配合本基金新增發行外幣計價受益權單位，修訂相關條文。</p> <p>配合本基金新增發行外幣計價受益權單位，修訂本基金 B 類型受益權單位之給付方式及自動轉申購之規定。</p>

條次	修正後信託契約條文	現行信託契約條文	說明
	<p><u>達美元伍拾元時，或人民幣計價B類型受益權單位每月收益分配之給付金額未達人民幣參佰元時，收益分配之給付則以受益人為申購人之轉申購其原持有本基金計價幣別B類型受益權單位方式為之（惟受益人透過特定金錢信託或投資型保單方式申購本基金者，不在此限），且申購手續費為零。經理公司並應公告其計算方式及分配之金額、地點、時間及給付方式。</u></p>		
第十六條	<p>經理公司及基金保管機構之報酬</p> <p>一、經理公司之報酬，依下列方式計算並支付之：</p> <p>(一) <u>各類型（I類型除外）受益權單位</u>係按本基金淨資產價值每年百分之一·六〇（1.60%）之比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。</p> <p>(二) 美元計價I類型受益權單位，經理公司之報酬非由基金資產支付。申購人依其與經理公司簽訂之申購契約費率計算，該費率目前訂定為其淨資產價值每年百分之〇·八（0.80%）。</p>	<p>經理公司及基金保管機構之報酬</p> <p>一、經理公司之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之一·六〇（1.60%）之比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。</p> <p>(新增)</p>	<p>配合本基金增發美元計價I類型受益權單位，明訂各類型受益權單位經理費報酬計算及支付方式。</p>
第十七條	<p>受益憑證之買回</p> <p>一、本基金自成立之日起六十日後，受益人得依最新公開說明書之規定，以書面、電子資料或其他約定方式向經理公司或其<u>委任之基金銷售機構</u>提出買回之請求。經理公司與<u>基金銷售機構</u>所簽訂之銷售契約，應載明每營業日受理買回申請之截止時間及對逾時申請之認定及其處理方式，以及雙方之義務、責任及權責歸屬。<u>各類型受益憑證</u>之受益人得請求買回受益憑證之全部或一部，<u>其相關限制依最新公開說明書規定</u>。經理公司應依「證券投資信託基金募集發行銷售及其申購或買回作業</p>	<p>受益憑證之買回</p> <p>一、本基金自成立之日起六十日後，受益人得依最新公開說明書之規定，以書面、電子資料或其他約定方式向經理公司或其<u>指定之代理機構</u>提出買回之請求。經理公司與<u>其他受理受益憑證買回申請之機構</u>所簽訂之代理買回契約，應載明每營業日受理買回申請之截止時間及對逾時申請之認定及其處理方式，以及雙方之義務、責任及權責歸屬。受益人得請求買回受益憑證之全部或一部。經理公司應依「證券投資信託基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序」辦理受益憑證之買回作業，並</p>	<p>1. 依「基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序」第27條及實務修正。</p> <p>2. 配合增發外幣計價受益權單位及保留實務彈性，明訂各類型買回單位數限制依公開說明書規定。</p>

條次	修正後信託契約條文	現行信託契約條文	說明
	<p>程序」辦理受益憑證之買回作業，並依本基金各類型受益權單位之特性訂定其受理受益憑證買回申請之截止時間，除能證明受益人係於截止時間前提出買回請求者，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理買回申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。<u>基金受理買回申請之截止時間若因不同級別而有差異者，經理公司應基於公平對待投資人及不影響投資人權益原則辦理，並於公開說明書及銷售文件充分揭露。</u></p> <p>三、本基金各類型受益憑證每受益權單位買回費用(含受益人進行短線交易者)最高不得超過該類型受益憑證每受益權單位淨資產價值之百分之一，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。本基金買回費用及短線交易之認定標準依最新公開說明書之規定。買回費用歸入本基金資產。</p> <p>四、除本契約另有規定外，經理公司應自受益人提出買回受益憑證請求到達之次一營業日起七個營業日內，指示基金保管機構以受益人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式給付買回價金，並得於給付買回價金中扣除手續費、掛號郵費、匯費及其他必要之費用。<u>受益人之買回價金按所申請買回之受益權單位計價幣別給付之。</u></p> <p>六、經理公司得委任基金銷售機構辦理本基金受益憑證買回事務，<u>基金銷售機構</u>並得就每件買回申請酌收買回收件手續費，用以支付處理買回事務</p>	<p>訂定其受理受益憑證買回申請之截止時間，除能證明受益人係於截止時間前提出買回請求者，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理買回申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。</p> <p>三、本基金買回費用(含受益人進行短線交易者)最高不得超過<u>本基金每受益權單位淨資產價值之百分之一</u>，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。本基金買回費用及短線交易之認定標準依最新公開說明書之規定。買回費用歸入本基金資產。</p> <p>四、除本契約另有規定外，經理公司應自受益人提出買回受益憑證請求到達之次一營業日起七個營業日內，指示基金保管機構以受益人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式給付買回價金；<u>基金保管機構</u>並得於給付買回價金中扣除手續費、掛號郵費、匯費及其他必要之費用。</p> <p>六、經理公司得委託指定代理機構辦理本基金受益憑證買回事務，<u>代理機構</u>並得就每件買回申請酌收買回收件手續費，用以支付處理買回事務之</p>	<p></p> <p>配合本基金新增發行外幣計價受益權單位修正。</p> <p>明訂買回價金將依其申請買回之受益權單位計價幣別給付。</p> <p>依「開放式債券型基金證券投資信託契約範本」第17條第8項修正。</p>

條次	修正後信託契約條文	現行信託契約條文	說明
	<p>之費用。買回收件手續費不併入本基金資產。買回收件手續費依最新公開說明書之規定。</p> <p>七、經理公司除有本契約第十八條第一項及第十九條第一項所規定之情形外，對受益憑證買回價金給付之指示不得遲延，如有遲延給付之情事，應對受益人負損害賠償責任。</p>	<p>費用。買回收件手續費不併入本基金資產。買回收件手續費依最新公開說明書之規定。</p> <p>七、經理公司除有本契約第十八條第一項及第十九條第一項所規定之情形外，對受益憑證買回價金之給付不得遲延，如有遲延給付之情事，應對受益人負損害賠償責任。</p>	配合基金實務作業酌修文字。
第十八條	<p>鉅額受益憑證之買回</p> <p>一、任一營業日之各類型受益憑證受益權單位買回價金總額扣除當日申購受益憑證發行價額之餘額，超過本基金流動資產總額時，經理公司得報經金管會核准後暫停計算買回價格，並延緩給付買回價金。</p> <p>二、前項情形，經理公司應以合理方式儘速處分本基金資產，以籌措足夠流動資產以支付買回價金。經理公司應於本基金有足夠流動資產支付全部買回價金之次一計算日，依該計算日各類型受益憑證每受益權單位淨資產價值恢復計算買回價格，並自該計算日起七個營業日內，指示基金保管機構給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金各類型受益憑證每受益權單位買回價格，應向金管會報備之。停止計算買回價格期間申請買回者，以恢復計算買回價格日之價格為其買回之價格。</p>	<p>鉅額受益憑證之買回</p> <p>一、任一營業日之受益權單位買回價金總額扣除當日申購受益憑證發行價額之餘額，超過本基金流動資產總額時，經理公司得報經金管會核准後暫停計算買回價格，並延緩給付買回價金。</p> <p>二、前項情形，經理公司應以合理方式儘速處分本基金資產，以籌措足夠流動資產以支付買回價金。經理公司應於本基金有足夠流動資產支付全部買回價金之次一計算日，依該計算日之每受益權單位淨資產價值恢復計算買回價格，並自該計算日起七個營業日內，給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金每受益權單位買回價格，應向金管會報備之。停止計算買回價格期間申請買回者，以恢復計算買回價格日之價格為其買回之價格。</p>	<p>配合本基金新增發行外幣計價受益權單位修正。</p> <p>配合本基金新增發行外幣計價受益權單位及基金實務作業修正。</p>
第十九條	<p>買回價格之暫停計算及買回價金之延緩給付</p> <p>二、前項所定暫停計算本基金買回價格之情事消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復計算本基金之買回價格，並依恢復計算日各類型受益憑證每受益權單位淨資產價值計算之，並自該計算日起七個營業日內，指示基金保管機構給付買回價金。經理公司就恢復計</p>	<p>買回價格之暫停計算及買回價金之延緩給付</p> <p>二、前項所定暫停計算本基金買回價格之情事消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復計算本基金之買回價格，並依恢復計算日每受益權單位淨資產價值計算之，並自該計算日起七個營業日內給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金每受益權單位買回價格，應</p>	配合本基金新增發行外幣計價受益權單位及基金實務作業修正。

條次	修正後信託契約條文	現行信託契約條文	說明
	算本基金各類型受益憑證每受益權單位買回價格，應向金管會報備之。	向金管會報備之。	
第二十條	<p>本基金淨資產價值之計算</p> <p>一、經理公司應每營業日計算本基金之淨資產價值，<u>並依下列原則計算之：</u></p> <p>(一) 以基準貨幣計算本基金資產總額，減除適用所有類型並且費率相同之相關費用後，得出以基準貨幣呈現之本基金初步總資產價值。</p> <p>(二) 依各類型受益權單位之資產佔本基金資產總額之比例，計算以基準貨幣呈現之各類型受益權單位初步總資產價值。</p> <p>(三) 加減專屬各類型受益權單位之損益及費用後，得出以基準貨幣呈現之各類型淨資產價值。</p> <p>(四) 前款各類型受益權單位淨資產價值加總即為本基金以基準貨幣呈現之淨資產價值。</p> <p>(五) 第(三)款各類型受益權單位淨資產價值按本契約第三十條第二項規定匯率換算即得出以計價貨幣呈現之各類型受益權單位淨資產價值。</p> <p>二、本基金包含不同計價貨幣之受益權單位，每營業日淨資產價值計算及不同計價貨幣受益權單位淨值換算，均以基準貨幣與各計價貨幣轉換進行，故存在匯率換算風險。</p> <p>四、<u>本基金淨資產價值之計算及計算錯誤之處理方式</u>，應依同業公會所擬定，金管會核定之計算標準及作業辦法辦理之。並應遵守下列規定：</p> <p>(一) 中華民國之資產：應依同業公會所擬訂，並經金管會核定之「證券投資信託</p>	<p>本基金淨資產價值之計算</p> <p>一、經理公司應每營業日計算本基金之淨資產價值。</p> <p>(增列)</p> <p>(增列)</p> <p>(增列)</p> <p>(增列)</p> <p>(增列)</p> <p>(增列)</p> <p>三、本基金淨資產價值之計算，應依同業公會所擬定，金管會核定之計算標準辦理之。並應遵守下列規定：</p> <p>(一) 中華民國之資產：應依同業公會所擬訂，並經金管會核定之「證券投資信託</p>	<p>配合本基金新增發行外幣計價受益權單位，明訂本基金淨資產價值之計算原則。</p> <p>明訂本基金存在匯率換算風險，其後項次依序調整。</p> <p>依「開放式債券型基金證券投資信託契約範</p>

條次	修正後信託契約條文	現行信託契約條文	說明
	<p>基金資產價值之計算標準」及「<u>證券投資信託基金淨資產價值計算之可容忍偏差率標準及處理作業辦法</u>」辦理之。但本基金持有問題公司債時，關於問題公司債之資產計算，依「<u>問題公司債處理規則</u>」辦理之。該計算標準及<u>作業辦法</u>並應於公開說明書揭露。</p> <p>(二) 國外之資產：</p> <p>1. <u>債券</u>：</p> <p>(1) 證券交易所或店頭市場交易者，以計算日中華民國時間上午八時三十分自<u>彭博資訊(Bloomberg)</u>取得之最近收盤價格加計至計算日前一營業日止應收之利息為準。</p> <p>(2) 其他非證券交易所或非店頭市場交易者，以面值加計至計算日前一營業日止之應收利息並依規定按時攤銷。</p> <p>(3) 持有暫停交易者，以經理公司洽商其他獨立專業機構提供之公平價格為準。</p> <p>(4) 前述規定之計算日若無收盤價格或無法取得收盤價格者，以經理公司洽商<u>其他獨立專業機構</u>提供之價格代之，如仍無價格者，則以最近收盤價格代之。</p> <p>2. 基金受益憑證、基金股份或投資單位：</p> <p>(1) 證券交易所交易者：以計算日中華民國時間上午八時三十分<u>彭博資訊(Bloomberg)</u>所示之最近收盤價格為準。持有暫停交易者，以基金經理公司洽商其他獨立專業機構提供之公平價格為</p>	<p>基金資產價值之計算標準」辦理之。但本基金持有問題公司債時，關於問題公司債之資產計算，依「<u>問題公司債處理規則</u>」辦理之。該計算標準並應於公開說明書揭露。</p> <p>(二) 國外之資產：</p> <p>(增列)</p> <p>1. 於證券交易所或店頭市場交易者，以計算日中華民國時間上午八時三十分自<u>彭博資訊(Bloomberg)</u>取得之最近收盤價格加計至計算日前一營業日止應收之利息為準。</p> <p>2. 其他非證券交易所或非店頭市場交易者，以面值加計至計算日前一營業日止之應收利息並依規定按時攤銷。</p> <p>3. 持有暫停交易者，以經理公司洽商<u>國外受託保管機構</u>或其他獨立專業機構提供之公平價格為準。</p> <p>4. 前述規定之計算日若無收盤價格或無法取得收盤價格者，以經理公司洽商<u>國外受託保管機構</u>提供之價格代之，如仍無價格者，則以最近收盤價格代之。</p> <p>(增列)</p>	<p>本」第 20 條第 3 項規定修訂。</p> <p>配合本契約第 14 條第 1 項第 2 款規定，將國外資產之計算方式依投資標的類別分目列示。</p>

條次	修正後信託契約條文	現行信託契約條文	說明
	<p>準。</p> <p>(2) 境外基金：以計算日前一營業日各基金經理公司之單位或股份之淨值為準，計算日無法取得淨值者，以彭博資訊(Bloomberg)所示之淨值代之，如仍無淨值者，則以最近淨值代之。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>		
第二十一條	<p>每受益權單位淨資產價值之計算及公告</p> <p>一、每受益權單位之淨資產價值，應按各類型受益權單位分別計算及公告。</p> <p>二、經理公司應於每一計算日分別按屬於各類型受益權單位之資產價值，扣除其負債及應負擔之支出及費用，計算出各類型受益權單位之淨資產價值，除以該類型<u>受益憑證</u>已發行在外受益權單位總數，以四捨五入方式計算至各計價幣別「元」以下小數第四位。</p> <p>三、經理公司應於每營業日公告前一營業日本基金各類型<u>受益憑證</u>每受益權單位之淨資產價值。</p>	<p>每受益權單位淨資產價值之計算及公告</p> <p>一、每受益權單位之淨資產價值，應按各類型受益權單位分別計算及公告。經理公司應於每一計算日分別按屬於各類型受益權單位之資產價值，扣除其負債及應負擔之支出及費用，計算出各類型受益權單位之淨資產價值，除以已發行在外各類型受益權單位總數，以四捨五入方式計算至<u>新臺幣</u>元以下小數第四位。</p> <p>二、經理公司應於每營業日公告前一營業日本基金各類型受益權單位之淨資產價值。</p>	配合本基金新增發行外幣計價受益權單位，修正本條各項。
第二十四條	<p>本契約之終止及本基金之不再存續</p> <p>一、有下列情事之一者，經金管會核准後，本契約終止：</p> <p>(五) 本基金各類型<u>受益權單位</u>合計淨資產價值最近三十個營業日平均值低於<u>等值</u>新臺幣貳億元時，經理公司應即通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止本契約者；</p>	<p>本契約之終止及本基金之不再存續</p> <p>一、有下列情事之一者，經金管會核准後，本契約終止：</p> <p>(五) 本基金淨資產價值最近三十個營業日平均值低於新臺幣貳億元時，經理公司應即通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止本契約者；</p>	明訂各類型受益權單位於計算合計金額時均以新臺幣為基準貨幣。

條次	修正後信託契約條文	現行信託契約條文	說明
第二十八條	<p>受益人會議</p> <p>二、受益人自行召開受益人會議，係指繼續持有受益憑證一年以上，且其所表彰受益權單位數占提出當時本基金已發行在外受益權單位總數百分之三以上之受益人。但如決議事項係專屬於<u>特定類型</u>受益權單位之事項者，<u>前述</u>之受益人，係指繼續持有該類型受益憑證一年以上，且其所表彰該類型受益權單位數占提出當時本基金已發行在外該類型受益權單位總數百分之三以上之受益人。</p> <p>五、受益人會議之決議，應經持有代表已發行受益憑證受益權單位總數二分之一以上受益人出席，並經出席受益人之表決權總數二分之一以上同意行之。但如決議事項係專屬於<u>特定類型</u>受益權單位之事項者，則受益人會議應僅該類型受益權單位之受益人有權出席並行使表決權，且受益人會議之決議，應經持有代表已發行該類型受益憑證受益權單位總數二分之一以上之受益人出席，並經出席受益人之表決權總數二分之一以上同意行之。下列事項不得於受益人會議以臨時動議方式提出：</p> <p>(一) 更換經理公司或基金保管機構；</p> <p>(二) 終止本契約；</p> <p>(三) 變更本基金種類。</p>	<p>受益人會議</p> <p>二、受益人自行召開受益人會議，係指繼續持有受益憑證一年以上，且其所表彰受益權單位數占提出當時本基金已發行在外受益權單位總數百分之三以上之受益人。但如決議事項係專屬於 <u>B</u> 類型受益權單位之事項者，<u>前項</u>之受益人，係指繼續持有 <u>B</u> 類型受益憑證一年以上，且其所表彰 <u>B</u> 類型受益權單位數占提出當時本基金已發行在外之 <u>B</u> 類型受益權單位總數百分之三以上之受益人。</p> <p>五、受益人會議之決議，應經持有代表已發行受益憑證受益權單位總數二分之一以上受益人出席，並經出席受益人之表決權總數二分之一以上同意行之。但如決議事項係有關 <u>B</u> 類型受益權單位之 <u>收益分配</u> 事項或其他專屬於 <u>B</u> 類型受益權單位者，則受益人會議應僅 <u>B</u> 類型受益權單位之受益人有權出席並行使表決權，且受益人會議之決議，應經持有代表已發行 <u>B</u> 類型受益憑證受益權單位總數二分之一以上之受益人出席，並經出席受益人之表決權總數二分之一以上同意行之。下列事項不得於受益人會議以臨時動議方式提出：</p> <p>(一) 更換經理公司或基金保管機構；</p> <p>(二) 終止本契約；</p> <p>(三) 變更本基金種類。</p>	<p>配合本基金新增發行外幣計價受益權單位修正。</p> <p>配合本基金新增發行外幣計價受益權單位修正。</p>
第二十九條	<p>會計</p> <p>一、本基金以基準貨幣為記帳單位。</p> <p>三、經理公司運用本基金，應依金管會之規定，訂定基金會計制</p>	<p>會計 (增列)</p> <p>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</p>	<p>明訂本基金以基準貨幣為記帳單位，其後項次依序調整。</p> <p>依「開放式債券型基金證券投</p>



條次	修正後信託契約條文	現行信託契約條文	說明
	<p>度，並於每會計年度終了後二個月內，編具年度財務報告；<u>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</u>，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。</p> <p>四、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。</p>	<p>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。</p> <p>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。</p>	<p>資信託契約範本」第 29 條第 2 項及第 3 項修正。</p>
<p>第三十條</p>	<p>幣制</p> <p>一、本基金之簿冊文件、收入、支出、基金資產總值之計算及本基金財務報表之編列，均應以<u>基準貨幣元為單位</u>，不滿一元者四捨五入。但本契約第二十一條第二項規定之各類型受益憑證每受益權單位淨資產價值，不在此限。<u>另為表彰包括但不限於各類型之淨資產、每受益權單位淨資產價值等必要之文件、記錄，得以各類型計價貨幣表示。</u></p> <p>二、本基金非基準貨幣計價資產與<u>基準貨幣之匯率換算</u>，先按計算日前一營業日彭博資訊(Bloomberg)所示各非基準貨幣(美元除外)對美元之收盤匯率將其換算為美元，再按計算日前一營業日中華民國外匯交易所示美元對基準貨幣之收盤匯率換算為基準貨幣。如計算日當日無法取得彭博資訊所提供之前一營業日收盤匯率時，以路透社(Reuters)所提供之資訊代之。如計算日無前一營業日之收盤匯率或無法取得者，則以最近之收盤匯率為準。但基金保管機構、國外受託保管機構與其他指定交易銀行間之匯款，其匯率以實際匯款時之匯</p>	<p>幣制</p> <p>一、本基金之<u>一切簿冊文件</u>、收入、支出、基金資產總值之計算及本基金財務報表之編列，均應以<u>新臺幣元為單位</u>，不滿一元者四捨五入。但本契約第二十一條第一項規定之每受益權單位淨資產價值，不在此限。</p> <p>二、本基金國外資產淨值之匯率<u>兌換</u>，先按計算日前一營業日彭博資訊(Bloomberg)所示各該外幣對美金之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外匯交易所示美金對新臺幣之收盤匯率換算為新臺幣。如計算日當日無法取得彭博資訊所提供之前一營業日收盤匯率時，以路透社(Reuters)所提供之資訊代之。如計算日無前一營業日之收盤匯率或無法取得者，則以最近之收盤匯率為準。但基金保管機構、國外受託保管機構與其他指定交易銀行間之匯款，其匯率以實際匯款時之匯率為準。</p>	<p>明訂財務報告報表幣別以基準貨幣表達，並依基金實務作業修訂但書。</p> <p>配合本基金新增發行外幣計價受益權單位，修訂非基準貨幣計價資產換算標準。</p>

條次	修正後信託契約條文	現行信託契約條文	說明
	率為準。		
第三十一條	<p>通知及公告</p> <p>二、經理公司或基金保管機構應公告之事項如下：</p> <p>(二) 每營業日公告前一營業日本基金各類型受益憑證每受益權單位之淨資產價值。</p> <p>(七) 本基金之<u>年度及半年度財務報告</u>。</p> <p>(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)。</p> <p>三、對受益人之通知或公告，應依下列方式為之：</p> <p>(二) 公告：所有事項均得以刊登於中華民國任一主要新聞報紙、傳輸於<u>證券交易所公開資訊觀測站、同業公會網站</u>，或其他依金管會所指定之方式公告。但前項第(二)款之公告事項，係每日於經理公司之各營業處所及同業公會網站公告當日所計算前一營業日之<u>各類型受益憑證</u>每受益權單位淨資產價值；經理公司或基金保管機構所選定的公告方式並應於公開說明書中以顯著方式揭露。</p>	<p>通知及公告</p> <p>二、經理公司或基金保管機構應公告之事項如下：</p> <p>(二) 每營業日公告前一營業日本基金每受益權單位之淨資產價值。</p> <p>(七) 本基金之<u>年報</u>。</p> <p>(增列)</p> <p>三、對受益人之通知或公告，應依下列方式為之：</p> <p>(二) 公告：所有事項均得以刊登於中華民國任一主要新聞報紙、傳輸於公開資訊觀測站或公會網站，或依金管會所指定之方式公告。但前項第(二)款之公告事項，係每日於經理公司之各營業處所及同業公會網站公告當日所計算前一營業日之每受益權單位淨資產價值；經理公司或基金保管機構所選定的公告方式並應於公開說明書中以顯著方式揭露。</p>	<p>配合本基金新增發行外幣計價受益權單位修正。</p> <p>依「開放式債券型基金證券投資信託契約範本」第31條第2項第7款修正。</p> <p>依「開放式債券型基金證券投資信託契約範本」第31條第2項第9款增列。</p> <p>配合「開放式債券型基金證券投資信託契約範本」第31條第3項第2款及本基金新增發行外幣計價受益權單位修正。</p>