

國泰證券投資信託股份有限公司公告

日期：民國 114 年 10 月 1 日

文號：114 國泰投信字第 0000001280 號

主旨：本公司所經理之「國泰收益傘型證券投資信託基金之全球多重收益平衡證券投資信託基金（本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金）等 2 檔證券投資信託基金（以下簡稱「旨揭基金」）修訂證券投資信託契約（以下簡稱「信託契約」）暨公開說明書部分條文乙案，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（以下簡稱「金管會」）114 年 9 月 30 日金管證投字第 1140356736 號函辦理。
- 二、旨揭基金臚列如下：
 - （一）國泰收益傘型證券投資信託基金之全球多重收益平衡證券投資信託基金（本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金）
 - （二）國泰優勢收益傘型證券投資信託基金之主順位資產抵押非投資等級債券證券投資信託基金（基金之配息來源可能為本金）
- 三、旨揭基金為滿足投資人資產配置需求及投資喜好，並鼓勵投資人長期持有，新增新臺幣計價及美元計價之 C 類型(分配收益)及 NC 類型受益權單位(分配收益)，配合修訂信託契約暨公開說明書部分條文；前述修訂事項於金管會核准後，自公告日之翌日起生效。
- 四、旨揭基金新臺幣計價及美元計價之 C 類型(分配收益)及 NC 類型受益權單位(分配收益)之首次銷售日訂於 114 年 11 月 13 日。
- 五、另為避免投資人大額申購或買回時，因其衍生的相關交易費用或成本使基金淨值被稀釋，進而影響既有受益人之權益，國泰收益傘型證券投資信託基金之全球多重收益平衡證券投資信託基金(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金) 依據金管會 112 年 10 月 13 日金管證投字第 1120354788 號函規定，增訂得收取反稀釋費用之機制，俾利保護受益人權益；前述修訂事項於金管會核准後自公告日之翌日起生效，惟施行日期將另行公告。
- 六、旨揭基金修正後之公開說明書請至公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)或本公司網站(<https://www.cathaysite.com.tw/>)查詢。
- 七、旨揭基金信託契約部分條文修正前後對照表如下：

- （一）國泰收益傘型證券投資信託基金之全球多重收益平衡證券投資信託基金（本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金）證券投資信託契約修正前後條文對照表

條次	修正後條文	現行條文	說明
第一條	本契約所使用名詞之定義如下： 二十六、申購價金：指申購	本契約所使用名詞之定義如下： 二十六、申購價金：指申購	依據金管會 112 年 10 月 13 日金管證

條次	修正後條文	現行條文	說明
	<p>本基金受益權單位應給付之金額，包括每受益權單位發行價格乘以申購單位數所得之發行價額、經理公司訂定之申購手續費及反稀釋費用。</p>	<p>本基金受益權單位應給付之金額，包括每受益權單位發行價格乘以申購單位數所得之發行價額及經理公司訂定之申購手續費。</p>	<p>投字第1120354788號函，明訂本基金申購價金包括反稀釋費用。</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 R 類型受益權單位（不分配收益）、新臺幣計價 B 類型受益權單位（分配收益）、<u>新臺幣計價 C 類型受益權單位（分配收益）</u>、<u>新臺幣計價 NC 類型受益權單位（分配收益）</u>、<u>美元計價 A 類型受益權單位（不分配收益）</u>、<u>美元計價 I 類型受益權單位（不分配收益）</u>、<u>美元計價 B 類型受益權單位（分配收益）</u>、<u>美元計價 C 類型受益權單位（分配收益）</u>、<u>美元計價 NC 類型受益權單位（分配收益）</u>及澳幣計價 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）</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 R 類型受益權單位（不分配收益）、新臺幣計價 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）及澳幣計價 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）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>配合本基金新增發行新臺幣計價及美元計價之 C 類型（分配收益）及 NC 類型受益權單位（分配收益），修訂相關定義。</p>

條次	修正後條文	現行條文	說明
	<p>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（不分配收益）、新臺幣計價 R 類型受益權單位（不分配收益）、新臺幣計價 B 類型受益權單位（分配收益）、<u>新臺幣計價 C 類型受益權單位（分配收益）</u>及新臺幣計價 NC 類型受益權單位（分配收益）。</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（不分配收益）、新臺幣計價 R 類型受益權單位（不分配收益）及新臺幣計價 B 類型受益權單位（分配收益）。</p>	<p>配合本基金新增發行新臺幣計價之 C 類型（分配收益）及 NC 類型受益權單位（分配收益），修訂相關定義。</p>
	<p>三十、外幣計價受益權單位：指本基金所發行之外幣計價受益權單位，分為美元計價 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）、<u>美元計價 C 類型受益權單位（分配收益）</u>、<u>美元計價 NC 類型受益權單位（分配收益）</u>及澳幣計價 A 類型受益權單位（不分配收益）。</p>	<p>三十、外幣計價受益權單位：指本基金所發行之外幣計價受益權單位，分為美元計價 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）及澳幣計價 A 類型受益權單位（不分配收益）。</p>	<p>配合本基金新增發行美元計價之 C 類型（分配收益）及 NC 類型受益權單位（分配收益），修訂相關定義。</p>

條次	修正後條文	現行條文	說明
第 三 條	<p>本基金總面額</p> <p>五、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，自開始募集日起三十日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、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後，經理公司應檢具清冊（包括受益憑證申請人姓名、受益權單位數及金額）及相關書件向金管會或其指定機構申報，追加發行時亦同。</p>	<p>本基金總面額</p> <p>五、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，自開始募集日起三十日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、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後，經理公司應檢具清冊（包括受益憑證申請人姓名、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>依據金管會 114 年 1 月 20 日金管證投字第 1140330027 號函，增訂追加募集案件得送金管會指定機構申報。</p>
	<p>六、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、C 類型及 NC 類型受益權單位之受益人得享有收益之分配權）、受益人會議之表決權及其他依本契約或法令規定之權利。</p>	<p>六、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得享有收益之分配權）、受益人會議之表決權及其他依本契約或法令規定之權利。</p>	<p>配合本基金新增發行 C 類型及 NC 類型受益權單位修訂。</p>
第 四 條	<p>受益憑證之發行</p> <p>一、本基金受益憑證分為十一類型發行，即新臺幣</p>	<p>受益憑證之發行</p> <p>一、本基金受益憑證分為七類型發行，即新臺幣計</p>	<p>配合本基金新增發行新臺幣計價及美元計</p>

條次	修正後條文	現行條文	說明
	計價 A 類型受益憑證、新臺幣計價 R 類型受益憑證、新臺幣計價 B 類型受益憑證、新臺幣計價 C 類型受益憑證、新臺幣計價 NC 類型受益憑證、美元計價 A 類型受益憑證、美元計價 I 類型受益憑證、美元計價 B 類型受益憑證、美元計價 C 類型受益憑證、美元計價 NC 類型受益憑證及澳幣計價 A 類型受益憑證。	價 A 類型受益憑證、新臺幣計價 R 類型受益憑證、新臺幣計價 B 類型受益憑證、美元計價 A 類型受益憑證、美元計價 I 類型受益憑證、美元計價 B 類型受益憑證及澳幣計價 A 類型受益憑證。	價之 C 類型(分配收益)及 NC 類型受益權單位(分配收益)修訂。
第五條	<p>受益權單位之申購</p> <p>一、本基金各類型受益憑證每受益權單位之申購價金，均包括發行價格、<u>申購手續費及反稀釋費用</u>，<u>申購手續費及反稀釋費用</u>由經理公司訂定，但美元計價 I 類型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。</p> <p>二、本基金各類型受益憑證每受益權單位之發行價格如下：</p> <p>(二)本基金成立日起，各類型受益憑證每受益權單位之發行價格為申購日當日該類型受益憑證每受</p>	<p>受益權單位之申購</p> <p>一、本基金各類型受益憑證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 類型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。</p> <p>二、本基金各類型受益憑證每受益權單位之發行價格如下：</p> <p>(二)本基金成立日起，各類型受益憑證每受益權單位之發行價格為申購日當日該類型受益憑證每受</p>	<p>依據金管會 112 年 10 月 13 日金管證投字第 1120354788 號函，明訂本基金申購價金包括反稀釋費用。</p> <p>明訂新增發行 C 類型及 NC 類型受益權單位首次銷售當日之發行價</p>

條次	修正後條文	現行條文	說明
	<p>益權單位淨資產價值，但美元計價 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，新臺幣計價 R 類型受益權單位首次銷售日當日之發行價格應以新臺幣計價 A 類型受益憑證每受益權單位之淨資產價值為準計算之，新臺幣計價 C 類型受益權單位及 NC 類型受益權單位首次銷售日當日之發行價格應以新臺幣計價 B 類型受益憑證每受益權單位之淨資產價值為準計算之，美元計價 C 類型受益權單位及 NC 類型受益權單位首次銷售日當日之發行價格應以美元計價 B 類型受益憑證每受益權單位之淨資產價值為準計算之。</p> <p>(三) 本基金成立後，因受益人申請買回致部分類型受益權單位之淨資產價值為零者，該類型每受益權單位之發行價格，為經理公司於經理公司網站揭露之銷售價格。前述銷售價格依下列規則辦理：</p> <p>1、以相同配息類型</p>	<p>益權單位淨資產價值，但美元計價 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，新臺幣計價 R 類型受益權單位首次銷售日當日之發行價格應以新臺幣計價 A 類型受益憑證每受益權單位之淨資產價值為準計算之。</p>	<p>格。</p> <p>明訂部分類型受益權單位之淨資產價值為零時之發行價格計算方式。</p>

條次	修正後條文	現行條文	說明
	<p>(即同為分配收益或不分配收益，並以最相似類型為優先順序)且相同計價幣別受益權單位之每單位淨值為依據。</p> <p>2、外幣計價受益權單位，若無相同配息類型且相同計價幣別受益權單位之每單位淨值為依據者，則按相同配息類型基準受益權單位之每單位淨值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基準貨幣之匯率換算後，乘上本契約第三條第三項該類型受益權單位與基準受益權單位之換算比率計算。</p>		
	<p>四、本基金各類型(1類型除外)受益憑證之申購手續費(含遞延手續費)不列入本基金資產，每受益權單位之申購手續費(含遞延手續費)最高不得超過發行價格之百分之三。本基金各類型受益權單位之申購手續費(含遞延手續費)依最新公開說明書規定。</p>	<p>四、本基金各類型(1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三。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>配合 NC 類型受益權單位之遞延手續費修訂。</p>
	<p>十五、自本契約反稀釋費用相關條文修正公告之翌日起，任一投資人任一營業</p>	<p>新增</p>	<p>依據金管會 112 年 10 月 13 日金管證投字第</p>

條次	修正後條文	現行條文	說明
	<p><u>日之申購受益憑證發行價額合計達一定金額或本基金淨資產價值一定比例時，該申購之投資人應負擔反稀釋費用，最高不得超過本基金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，且得自該申購受益憑證發行價額中扣除，反稀釋費用歸入本基金資產。所稱一定金額、一定比例及反稀釋費用比率、調整及相關計算方式，依最新公開說明書之規定。惟因本基金合併或清算事由，投資人依公告期間行使其權益者，不得收取反稀釋費。</u></p>		<p>1120354788 號函，增訂申購之反稀釋費用機制。</p>
<p>第九條</p>	<p>本基金之資產 四、下列財產為本基金資產： (四) 每次收益分配總金額獨立列帳後給付前所生之利息。(僅 B 類型、C 類型及 NC 類型受益權單位之受益人享有收益分配所生之利息)。 <u>(八) 反稀釋費用。</u></p>	<p>本基金之資產 四、下列財產為本基金資產： (四) 每次收益分配總金額獨立列帳後給付前所生之利息。(僅 B 類型受益權單位之受益人享有收益分配所生之利息)。 新增</p>	<p>配合本基金新增發行 C 類型及 NC 類型受益權單位修訂。 依據金管會 112 年 10 月 13 日金管證投字第 1120354788 號函，增訂反稀釋費用為本</p>

條次	修正後條文	現行條文	說明
			基金資產。
第十一條	<p>受益人之權利、義務與責任</p> <p>一、受益人得依本契約之規定並按其所持有之受益憑證所表彰之受益權行使下列權利：</p> <p>(二) 收益分配權 (僅 B 類型、C 類型及 NC 類型受益權單位之受益人得享有並行使收益分配權) 。</p>	<p>受益人之權利、義務與責任</p> <p>一、受益人得依本契約之規定並按其所持有之受益憑證所表彰之受益權行使下列權利：</p> <p>(二) 收益分配權 (僅 B 類型受益權單位之受益人得享有並行使收益分配權) 。</p>	配合本基金新增發行 C 類型及 NC 類型受益權單位修訂。
第十二條	<p>經理公司之權利、義務與責任</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：</p> <p>(三) 申購手續費 (含遞延手續費) 。</p>	<p>經理公司之權利、義務與責任</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：</p> <p>(三) 申購手續費。</p>	配合 NC 類型受益權單位之遞延手續費修訂。
	<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、美元及澳幣作為計價貨幣，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) 可歸屬於本基金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</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、美元及澳幣作為計價貨幣，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) 可歸屬於本基金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</p>	酌修符號。

條次	修正後條文	現行條文	說明
	類型受益權單位與基準受益權單位之換算比率。	額及各類型受益權單位與基準受益權單位之換算比率。	
第十三條	<p>基金保管機構之權利、義務與責任</p> <p>八、基金保管機構應依經理公司提供之收益分配數據，辦理本基金 B 類型、C 類型及 NC 類型受益權單位收益分配給付之事務。</p>	<p>基金保管機構之權利、義務與責任</p> <p>八、基金保管機構應依經理公司提供之收益分配數據，辦理本基金 B 類型受益權單位收益分配給付之事務。</p>	配合本基金新增發行 C 類型及 NC 類型受益權單位修訂。
	<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>(一) 依經理公司指示而為下列行為：</p> <p>4、給付依本契約應分配予 B 類型、C 類型及 NC 類型受益權單位受益人之可分配收益。</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>(一) 依經理公司指示而為下列行為：</p> <p>4、給付依本契約應分配予 B 類型受益權單位受益人之可分配收益。</p>	配合本基金新增發行 C 類型及 NC 類型受益權單位修訂。
第十五條	<p>收益分配</p> <p>二、本基金 B 類型受益權單位非投資於中華民國及中國大陸地區（不含港澳地區）所得之稅後利息收入、現金股利（含基金收益分配），為各該受益權單位之可分配收益。上述可分配收益，由經理公司於本基金成立日起屆滿三個月後，依本條第四項規定之時間，按月進行收益分配。</p> <p>三、本基金 C 類型及 NC 類型受益權單位之可分配收益來源如下，經理公司得依下述可分配收益之情況，決定應分配之收益金額，並於各該類型受益權單位開始銷售</p>	<p>收益分配</p> <p>二、本基金 B 類型受益權單位非投資於中華民國及中國大陸地區（不含港澳地區）所得之稅後利息收入、現金股利（含基金收益分配），為各該受益權單位之可分配收益。上述可分配收益，由經理公司於本基金成立日起屆滿三個月後，依本條第三項規定之時間，按月進行收益分配。</p> <p>新增</p>	<p>配合本基金新增發行 C 類型及 NC 類型受益權單位修訂，調整項次。</p> <p>明訂本基金 C 類型及 NC 類型受益權單位收益分配來源及計算可分配金額之方式，其後項次依序</p>

條次	修正後條文	現行條文	說明
	<p><u>日起屆滿一個月後，依本條第四項規定之時間，按月進行收益分配。</u></p> <p><u>(一) 非投資於中華民國及中國大陸（不含港澳地區）所得之稅後利息收入、現金股利(含基金收益分配)，為各該類型受益權單位之可分配收益。</u></p> <p><u>(二) 非投資於中華民國及中國大陸（不含港澳地區）所得之已實現資本利得扣除已實現資本損失如為正數時，亦得併入各該類型受益權單位之可分配收益。</u></p> <p><u>(三) 非投資於中華民國及中國大陸（不含港澳地區）從事外幣間匯率避險交易所衍生之已實現資本利得扣除已實現資本損失後之餘額如為正數時，亦得併入各該類型受益權單位之可分配收益。</u></p> <p><u>(四) 經理公司得依收益之情況自行決定分配之金額可超出上述之可分配收益，故本基金 C 類型及 NC 類型受益權單位配息可能涉及各該類型之本金，惟如經理公司認為有必要（如金融市場變化足以對基金造成重大影響時），可於分配前隨時修正收益分配金額。</u></p> <p><u>四、本基金 B 類型、C 類型及 NC 類型受益權單位</u></p>	<p>三、本基金 B 類型受益權單位可分配收益之分配。</p>	<p>調整。</p> <p>明訂本基金 C 類型及 NC 類</p>

條次	修正後條文	現行條文	說明
	<p>可分配收益之分配，經經理公司作成收益分配決定後，應於每月結束後之第二十個營業日前（含）分配之；收益分配之停止變更受益人名簿記載期間及收益分配基準日由經理公司於期前公告。</p> <p><u>五、本基金 B 類型、C 類型及 NC 類型</u>受益權單位可分配收益，應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師查核簽證後，始得分配。<u>但可分配收益未涉及資本利得，得以簽證會計師出具核閱報告後進行分配。</u></p> <p><u>六、</u>每次分配之總金額，應由基金保管機構以「國泰全球多重收益平衡基金可分配收益專戶」之名義按計價幣別開立獨立專戶分別存入，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併入 B 類型或 C 類型或 NC 類型受益權單位之資產。</p> <p><u>七、</u>本基金 B 類型、C 類型及 NC 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各該類型受益權單位總數平均分配，新臺幣計價 B 類型、C 類型及 NC 類型受益權單位之收益分配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、C 類型及 NC 類型</p>	<p>經經理公司作成收益分配決定後，應於每月結束後之第二十個營業日前（含）分配之；收益分配之停止變更受益人名簿記載期間及收益分配基準日由經理公司於期前公告。</p> <p><u>四、</u>本基金 B 類型受益權單位可分配收益，應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師覆核後，始得分配。</p> <p><u>五、</u>每次分配之總金額，應由基金保管機構以「國泰全球多重收益平衡基金可分配收益專戶」之名義按計價幣別開立獨立專戶分別存入，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併入 B 類型受益權單位之資產。</p> <p><u>六、</u>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各該類型受益權單位總數平均分配，新臺幣計價 B 類型受益權單位之收益分配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</p>	<p>型受益權單位之收益分配方式。</p> <p>配合實務修訂。</p> <p>明訂本基金 C 類型及 NC 類型受益權單位可分配收益之存放方式及孳息應併入各該類型受益權單位之資產。</p> <p>配合實務酌修各類型受益權單位每月收益分配之給付金額未達一定金額之自動轉申購規定。</p>

條次	修正後條文	現行條文	說明
	<p>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，或新臺幣計價 C 類型及 NC 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達美元伍拾元時，或美元計價 C 類型及 NC 類型受益權單位每月收益分配之給付金額未達美元伍拾元時，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 類型或 C 類型或 NC 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（含遞延手續費）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。</p>	<p>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達美元伍拾元時，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。</p>	
第十七條	<p>受益憑證之買回 二、除本契約另有規定外，本基金各類型受益憑證每受益權單位之買回價格以買回日該類型受益憑證每受益權單位淨資產價值扣除買回費用計算之。NC 類型受益權單位之買回價格，除依前述規定將每受益權單位淨資產價值扣除買回費用外，並應依最新公開</p>	<p>受益憑證之買回 二、除本契約另有規定外，本基金各類型受益憑證每受益權單位之買回價格以買回日該類型受益憑證每受益權單位淨資產價值扣除買回費用計算之。</p>	<p>配合 NC 類型受益權單位之遞延手續費修訂。</p>

條次	修正後條文	現行條文	說明
	<p><u>說明書之規定扣除遞延手續費。</u></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之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買回費用、反稀釋費用、手續費、掛號郵費、匯費及其他必要之費用。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。</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之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買回費用、手續費、掛號郵費、匯費及其他必要之費用。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。</p>	<p>依據金管會112年10月13日金管證投字第1120354788號函，明訂本基金受益憑證之買回價金得扣除反稀釋費用。</p>
第二十四條	<p>八、<u>自本契約反稀釋費用相關條文修正公告之翌日起，任一投資人任一營業日之受益權單位買回價金合計達一定金額或本基金淨資產價值一定比例時，該買回之受益人應負擔反稀釋費用，最高不得超過本基金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，且得自該受益權單位買回價金中扣除，反稀釋費用歸入本基金資產。所稱一定金額、一定比例及反稀釋費用比率、調整及相關計算方式，依最新公開說明書之規定。惟因本基金合併或清算事由，投資人依公告期間行使其權益者，不得收取反稀釋費。</u></p>	<p>新增</p>	<p>依據金管會112年10月13日金管證投字第1120354788號函，增訂買回之反稀釋費用機制。</p>
	<p>本契約之終止及本基金之不再存續</p>	<p>本契約之終止及本基金之不再存續</p>	<p>依據金管會114年1月16</p>

條次	修正後條文	現行條文	說明
	二、本契約之終止，經理公司應於申報備查或核准之日起二日內公告，並同時將本契約經金管會核准終止，本基金將進入清算程序之訊息告知申購人。	二、本契約之終止，經理公司應於核准之日起二日內公告之。	日金管證投字第 1140380211 號，增訂本基金進入清算程序之訊息應告知申購人。
第二十六條	時效 一、 <u>B 類型、C 類型及 NC 類型</u> 受益權單位受益人之收益分配請求權自發放日起，五年間不行使而消滅，該時效消滅之收益併入各該類型受益權單位之資產。	時效 一、B 類型受益權單位受益人之收益分配請求權自發放日起，五年間不行使而消滅，該時效消滅之收益併入各該類型受益權單位之資產。	配合本基金新增發行 C 類型及 NC 類型受益權單位修訂。
第三十一條	通知及公告 一、經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下： (二) 本基金收益分配之事項 (僅須通知 <u>B 類型、C 類型及 NC 類型</u> 受益權單位之受益人)。	通知及公告 一、經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下： (二) 本基金收益分配之事項 (僅須通知 B 類型受益權單位之受益人)。	配合本基金新增發行 C 類型及 NC 類型受益權單位修訂。

(二) 國泰優勢收益傘型證券投資信託基金之主順位資產抵押非投資等級債券證券投資信託基金 (基金之配息來源可能為本金) 證券投資信託契約修正前後條文對照表

條次	修正後條文	現行條文	說明
第一條	本契約所使用名詞之定義如下： 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 B 類型受益權單位 (分配收益)、新臺幣計價	本契約所使用名詞之定義如下： 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 B 類型受益權單位 (分配收益)、新臺幣計價	配合本基金新增發行新臺幣計價及美元計價之 C 類型 (分配收益) 及 NC 類型受益權單位 (分配收益)，修訂相關定義。

條次	修正後條文	現行條文	說明
	<p>NB 類型受益權單位(分配收益)、新臺幣計價 C 類型受益權單位(分配收益)、新臺幣計價 NC 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 B 類型受益權單位(分配收益)、美元計價 NB 類型受益權單位(分配收益)、美元計價 C 類型受益權單位(分配收益)及美元計價 NC 類型受益權單位(分配收益)。</p>	<p>NB 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 B 類型受益權單位(分配收益)及美元計價 NB 類型受益權單位(分配收益)。</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(不分配收益)、新臺幣計價 B 類型受益權單位(分配收益)、新臺幣計價 NB 類型受益權單位(分配收益)、新臺幣計價 C 類型受益權單位(分配收益)及新臺幣計價 NC 類型受益權單位(分配收益)。</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(不分配收益)、新臺幣計價 B 類型受益權單位(分配收益)及新臺幣計價 NB 類型受益權單位(分配收益)。</p>	<p>配合本基金新增發行新臺幣計價之 C 類型(分配收益)及 NC 類型受益權單位(分配收益)，修訂相關定義。</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(不分配收益)、美元計價 B 類型受益權單位(分</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(不分配收益)、美元計價 B 類型受益權單位(分</p>	<p>配合本基金新增發行美元計價之 C 類型(分配收益)及 NC 類型受益權單位(分配</p>

條次	修正後條文	現行條文	說明
	<p>配收益)、美元計價 NB 類型受益權單位 (分配收益)、美元計價 C 類型受益權單位 (分配收益)、美元計價 NC 類型受益權單位 (分配收益)。</p>	<p>配收益)及美元計價 NB 類型受益權單位 (分配收益)。</p>	<p>收益)、修訂相關定義。</p>
<p>第 三 條</p>	<p>本基金總面額</p> <p>四、本基金經金管會申請核准或申報生效後，除法令另有規定外，應於申請核准或申報生效通知函送達日起六個月內開始募集，自開始募集日起三十日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銷售之。募足首次最低淨發行總面額或新臺幣計價受益權單位最高淨發行總面額或外幣計價受益權單位最高淨發行總面額後，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或其指定機構申報，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；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、NB 類型、C 類型及 NC 類型受益權</p>	<p>本基金總面額</p> <p>四、本基金經金管會申請核准或申報生效後，除法令另有規定外，應於申請核准或申報生效通知函送達日起六個月內開始募集，自開始募集日起三十日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銷售之。募足首次最低淨發行總面額或新臺幣計價受益權單位最高淨發行總面額或外幣計價受益權單位最高淨發行總面額後，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；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 類型及 NB 類型受益權單位之受益人得享</p>	<p>依據金管會 114 年 1 月 20 日金管證投字第 1140330027 號函，增訂追加募集案件得送金管會指定機構申報。</p> <p>配合本基金新增發行 C 類型及 NC 類型受益權單位修訂。</p>

條次	修正後條文	現行條文	說明
	單位之受益人得享有收益之分配權、受益人會議之表決權及其他依本契約或法令規定之權利。	有收益之分配權、受益人會議之表決權及其他依本契約或法令規定之權利。	
第四條	<p>受益憑證之發行</p> <p>一、本基金受益憑證分為<u>十</u>類型發行，即新臺幣計價 A 類型受益憑證、新臺幣計價 B 類型受益憑證、新臺幣計價 NB 類型受益憑證、新臺幣計價 C 類型受益憑證、新臺幣計價 NC 類型受益憑證、美元計價 A 類型受益憑證、美元計價 B 類型受益憑證、美元計價 NB 類型受益憑證、美元計價 C 類型受益憑證及美元計價 NC 類型受益憑證。</p>	<p>受益憑證之發行</p> <p>一、本基金受益憑證分為<u>六</u>類型發行，即新臺幣計價 A 類型受益憑證、新臺幣計價 B 類型受益憑證、新臺幣計價 NB 類型受益憑證、美元計價 A 類型受益憑證、美元計價 B 類型受益憑證及美元計價 NB 類型受益憑證。</p>	配合本基金新增發行新臺幣計價及美元計價之 C 類型(分配收益)及 NC 類型受益權單位(分配收益)修訂。
第五條	<p>受益權單位之申購</p> <p>二、本基金每受益權單位之發行價格如下：</p> <p>(二)本基金成立日起，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，但新臺幣計價 C 類型受益權單位及 NC 類型受益權單位首次銷售日當日之發行價格應以新臺幣計價 B 類型受益憑證每受益權單位之淨資產價值為準計算之，美元計價 C 類型受益權單位及 NC 類型受益權單位首次銷售日當日之發行價格應以美</p>	<p>受益權單位之申購</p> <p>二、本基金每受益權單位之發行價格如下：</p> <p>(二)本基金成立日起，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。</p>	明訂新增發行 C 類型及 NC 類型受益權單位首次銷售當日之發行價格。

條次	修正後條文	現行條文	說明
	<p><u>元計價 B 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) 本基金成立後，因<u>受益人申請買回致部分類型受益權單位之淨資產價值為零者，該類型每受益權單位之發行價格，為經理公司於經理公司網站揭露之銷售價格。前述銷售價格依下列規則辦理：</u></p> <p>1、<u>以相同配息類型（即同為分配收益或不分配收益，並以最相似類型為優先順序）且相同計價幣別受益權單位之每單位淨值為依據。</u></p> <p>2、<u>外幣計價受益權單位，若無相同配息類型且相同計價幣別受益權單位之每單位淨值為依據者，則按相同配息類型基準受益權單位之每單位淨值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基準貨幣之匯率換算後，乘上本契約第三條第二項該類型受益權</u></p>	<p>(三) 本基金成立後，部分類型受益權單位之淨資產價值為零者，該類型每受益權單位之發行價格，為經理公司於經理公司網站揭露之銷售價格。前述銷售價格係按基準受益權單位之每單位淨值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基準貨幣之匯率換算後，乘上本契約第三條第二項該類型受益權單位與基準受益權單位之換算比率計算。</p>	<p>配合實務酌修部分類型受益權單位之淨資產價值為零時之發行價格計算方式。</p>

條次	修正後條文	現行條文	說 明
	單位與基準受益權單位之換算比率計算。		
第九條	<p>本基金之資產</p> <p>四、下列財產為本基金資產： (四)每次收益分配總金額獨立列帳後給付前所生之利息(僅B類型、NB類型、C類型及NC類型受益權單位之受益人得享有)。</p>	<p>本基金之資產</p> <p>四、下列財產為本基金資產： (四)每次收益分配總金額獨立列帳後給付前所生之利息(僅B類型及NB類型受益權單位之受益人得享有)。</p>	配合本基金新增發行C類型及NC類型受益權單位修訂。
第十一條	<p>受益人之權利、義務與責任</p> <p>一、受益人得依本契約之規定並按其所持有之受益憑證所表彰之受益權行使下列權利： (二)收益分配權(僅B類型、NB類型、C類型及NC類型受益權單位之受益人得享有並行使本款收益分配權)。</p>	<p>受益人之權利、義務與責任</p> <p>一、受益人得依本契約之規定並按其所持有之受益憑證所表彰之受益權行使下列權利： (二)收益分配權(僅B類型及NB類型受益權單位之受益人得享有並行使本款收益分配權)。</p>	配合本基金新增發行C類型及NC類型受益權單位修訂。
第十三條	<p>基金保管機構之權利、義務與責任</p> <p>八、基金保管機構應依經理公司提供之收益分配數據，辦理本基金B類型、NB類型、C類型及NC類型受益權單位收益分配給付之事務。</p>	<p>基金保管機構之權利、義務與責任</p> <p>八、基金保管機構應依經理公司提供之收益分配數據，辦理本基金B類型及NB類型受益權單位收益分配給付之事務。</p>	配合本基金新增發行C類型及NC類型受益權單位修訂。
	<p>九、基金保管機構僅得於下列情況下，處分本基金之資產： (一)依經理公司指示而為下列行為： 1、因投資決策所需之投資組合調整。 2、為從事證券相關商品交易所需之保證金帳戶調整或支付權利金。 3、給付依本契約第十</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： (一)依經理公司指示而為下列行為： (1)因投資決策所需之投資組合調整。 (2)為從事證券相關商品交易所需之保證金帳戶調整或支付權利金。 (3)給付依本契約第十</p>	配合本基金新增發行C類型及NC類型受益權單位修訂及酌修標號。

條次	修正後條文	現行條文	說明
	<p>條約定應由本基金負擔之款項。</p> <p>4、給付依本契約應分配予 B 類型、NB 類型、C 類型及 NC 類型受益權單位受益人之可分配收益。</p> <p>5、給付受益人買回其受益憑證之買回價金。</p>	<p>條約定應由本基金負擔之款項。</p> <p>(4)給付依本契約應分配予 B 類型及 NB 類型受益權單位受益人之可分配收益。</p> <p>(5)給付受益人買回其受益憑證之買回價金。</p>	
第十五條	<p>收益分配</p> <p>二、本基金 B 類型及 NB 類型受益權單位非投資於中華民國及中國大陸地區（不含港澳地區）所得之稅後利息收入，為各該受益權單位之可分配收益。上述可分配收益，由經理公司於本基金成立日起屆滿三個月後，依本條第四項規定之時間，按月進行收益分配。</p> <p>三、本基金 C 類型及 NC 類型受益權單位之可分配收益來源如下，經理公司得依下述可分配收益之情況，決定應分配之收益金額，並於各該類型受益權單位開始銷售日起屆滿一個月後，依本條第四項規定之時間，按月進行收益分配。</p> <p>(一)非投資於中華民國及中國大陸（不含港澳地區）所得之稅後利息收入、基金收益分配，為各該類型受益權單位之可分配收益。</p> <p>(二)非投資於中華民國及中國大陸（不含港澳地區）所得之已實現資本利得</p>	<p>收益分配</p> <p>二、本基金 B 類型及 NB 類型受益權單位非投資於中華民國及中國大陸地區（不含港澳地區）所得之稅後利息收入，為各該受益權單位之可分配收益。上述可分配收益，由經理公司於本基金成立日起屆滿三個月後，依本條第三項規定之時間，按月進行收益分配。</p> <p>新增</p>	<p>配合本基金新增發行 C 類型及 NC 類型受益權單位修訂，調整項次。</p> <p>明訂本基金 C 類型及 NC 類型受益權單位收益分配來源及計算可分配金額之方式，其後項次依序調整。</p>

條次	修正後條文	現行條文	說明
	<p>扣除已實現資本損失如為正數時，亦得併入各該類型受益權單位之可分配收益。</p> <p>(三)非投資於中華民國及中國大陸(不含港澳地區)從事外幣間匯率避險交易所衍生之已實現資本利得扣除已實現資本損失後之餘額如為正數時，亦得併入各該類型受益權單位之可分配收益。</p> <p>(四)經理公司得依收益之情況自行決定分配之金額可超出上述之可分配收益，故本基金 C 類型及 NC 類型受益權單位配息可能涉及各該類型之本金，惟如經理公司認為有必要(如金融市場變化足以對基金造成重大影響時)，可於分配前隨時修正收益分配金額。</p> <p>四、本基金 B 類型、NB 類型、C 類型及 NC 類型受益權單位可分配收益之分配，經經理公司作成收益分配決定後，應於每月結束後之第二十個營業日前(含)分配之；收益分配之停止變更受益人名簿記載期間及收益分配基準日由經理公司於期前公告。</p> <p>五、本基金 B 類型、NB 類型、C 類型及 NC 類型受益權單位可分配收益，應經金</p>	<p>三、本基金 B 類型及 NB 類型受益權單位可分配收益之分配，經經理公司作成收益分配決定後，應於每月結束後之第二十個營業日前(含)分配之；收益分配之停止變更受益人名簿記載期間及收益分配基準日由經理公司於期前公告。</p> <p>四、本基金 B 類型及 NB 類型受益權單位可分配收益，應經金管會核准辦</p>	<p>明訂本基金 C 類型及 NC 類型受益權單位之收益分配方式。</p> <p>配合實務修訂。</p>

條次	修正後條文	現行條文	說明
	<p>管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師查核簽證後，始得分配。但可分配收益未涉及資本利得，得以簽證會計師出具核閱報告後進行分配。</p> <p>六、每次分配之總金額，應由基金保管機構以「國泰主順位資產抵押非投資等級債券基金可分配收益專戶」之名義按計價幣別開立獨立專戶分別存入，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 類型或 NB 類型或 C 類型或 NC 類型受益權單位之資產。</p> <p>七、本基金 B 類型、NB 類型、C 類型及 NC 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各該類型受益權單位總數平均分配，各該類型受益權單位之收益分配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。但新臺幣計價 B 類型及 NB 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，或新臺幣計價 C 類型及 NC 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 類型及 NB 類型受益權單位每月收益分配之給付金額未達美元伍拾元時，或美元計價 C 類型及 NC 類型受益權單位每月收益分配之給付金額未達美元伍拾元時，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</p>	<p>理公開發行公司之簽證會計師出具核閱報告後，始得分配。</p> <p>五、每次分配之總金額，應由基金保管機構以「國泰主順位資產抵押非投資等級債券基金可分配收益專戶」之名義按計價幣別開立獨立專戶分別存入，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 類型或 NB 類型受益權單位之資產。</p> <p>六、本基金 B 類型及 NB 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各該類型受益權單位總數平均分配，各該類型受益權單位之收益分配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。但新臺幣計價 B 類型及 NB 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 類型及 NB 類型受益權單位每月收益分配之給付金額未達美元伍拾元時，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 類型或 NB 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（含遞延手續費）</p>	<p>明訂本基金 C 類型及 NC 類型受益權單位可分配收益之存放方式及孳息應併入各該類型受益權單位之資產。</p> <p>配合實務酌修各類型受益權單位每月收益分配之給付金額未達一定金額之自動轉申購規定。</p>

條次	修正後條文	現行條文	說明
	<p><u>類型或 NB 類型或 C 類型或 NC 類型</u>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(含遞延手續費)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。</p>	<p>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。</p>	
第十七條	<p>受益憑證之買回 二、除本契約另有規定外,各類型受益權單位每受益權單位之買回價格以買回日該類型受益權單位每受益權單位淨資產價值扣除買回費用計算之。<u>NB 類型及 NC 類型</u>受益權單位之買回價格,除依前述規定將每受益權單位淨資產價值扣除買回費用外,並應依最新公開說明書之規定扣除遞延手續費。</p>	<p>受益憑證之買回 二、除本契約另有規定外,各類型受益權單位每受益權單位之買回價格以買回日該類型受益權單位每受益權單位淨資產價值扣除買回費用計算之。<u>NB 類型</u>受益權單位之買回價格,除依前述規定將每受益權單位淨資產價值扣除買回費用外,並應依最新公開說明書之規定扣除遞延手續費。</p>	<p>配合 NC 類型受益權單位之遞延手續費修訂。</p>
第二十四條	<p>本契約之終止及本基金之不再存續 二、本契約之終止,經理公司應於申報備查或核准之日起二日內公告,並同時將本契約經金管會核准終止,本基金將進入清算程序之訊息告知申購人。</p>	<p>本契約之終止及本基金之不再存續 二、本契約之終止,經理公司應於申報備查或核准之日起二日內公告之。</p>	<p>依據金管會 114 年 1 月 16 日金管證投字第 1140380211 號,增訂本基金進入清算程序之訊息應告知申購人。</p>
第二十六條	<p>時效 一、<u>B 類型、NB 類型、C 類型及 NC 類型</u>受益權單位受益人之收益分配請求權自發放日起,五年間不行使而消滅,該時效消滅之收益併入各該類型受益權單位之資產。</p>	<p>時效 一、<u>B 類型及 NB 類型</u>受益權單位受益人之收益分配請求權自發放日起,五年間不行使而消滅,該時效消滅之收益併入各該類型受益權單位之資產。</p>	<p>配合本基金新增發行 C 類型及 NC 類型受益權單位修訂。</p>
第三十一條	通知及公告	通知及公告	

條次	修正後條文	現行條文	說明
	<p>一、經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下：</p> <p>(二) 本基金收益分配之事項(僅須通知 B 類型、NB 類型、C 類型及 <u>NC 類型</u> 受益權單位之受益人)。</p>	<p>一、經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下：</p> <p>(二) 本基金收益分配之事項 (僅須通知 B 類型及 <u>NB 類型</u> 受益權單位之受益人)。</p>	<p>配合本基金新增發行 C 類型及 NC 類型受益權單位修訂。</p>

