基金信託契約修訂前後對照表

序號	變更前基金名稱	變更後基金名稱
1	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)	國泰新興非投資等級債券證券投資信託基金(本 基金 之配息來源可能為 本 金)
2	國泰優勢收益傘型證券投資信託基金之主順位資產抵押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)	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(本 基金 之配息來源可能為 本 金)
3	國泰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)	國泰亞洲非投資等級債券證券投資信託基金(本 基金 之配息來源可能為 本 金)
4	國泰息收ETF傘型證券投資信託基金之優選1-5年美元高收益債券證券投資信託基金)(原名：國泰息收ETF傘型證券投資信託基金之彭博巴克萊優選1-5年美元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)	國泰息收ETF傘型證券投資信託基金之優選1-5年美元非投資等級債券證券投資信託基金

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)信託契約修訂前後條文對照表

條次	修訂後條文	修訂前條文	說 明
封面	國泰新興非投資等級債券證券投資信託基金證券投資信託契約	國泰新興高收益債券證券投資信託基金證券投資信託契約	依據投信投顧公會110年11月8日中信顧字第1100052772號函規定，修訂基金名稱。
前言	<p>國泰新興非投資等級債券證券投資信託基金證券投資信託契約</p> <p>國泰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，募集國泰新興非投資等級債券證券投資信託基金(以下簡稱本基金)，與玉山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。除經理公司拒絕申購人之申購外，申購人自申購並繳足全部價金之日起，成為本</p>	<p>國泰新興高收益債券證券投資信託基金證券投資信託契約</p> <p>國泰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，募集國泰新興高收益債券證券投資信託基金(以下簡稱本基金)，與玉山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。除經理公司拒絕申購人之申購外，申購人自申購並繳足全部價金之</p>	依據投信投顧公會110年11月8日中信顧字第1100052772號函規定，修訂基金名稱。

條次	修訂後條文	修訂前條文	說明
	契約當事人。	日起，成為本契約當事人。	
第一條	<p>定義</p> <p>本契約所使用名詞之定義如下：</p> <p>二、本基金：指為本基金受益人之利益，依本契約所設立之國泰新興<u>非投資等級債券</u>證券投資信託基金。</p>	<p>定義</p> <p>本契約所使用名詞之定義如下：</p> <p>二、本基金：指為本基金受益人之利益，依本契約所設立之國泰新興<u>高收益債券</u>證券投資信託基金。</p>	<p>依據投信投顧公會 110 年 11 月 8 日中信顧字第 1100052772 號函規定，修訂基金名稱。</p>
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<u>非投資等級債券</u>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<u>高收益債券</u>證券投資信託基金。</p>	<p>依據投信投顧公會 110 年 11 月 8 日中信顧字第 1100052772 號函規定，修訂基金名稱。</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<u>非投資等級債券</u>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<u>非投資等級債券</u>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。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。</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<u>高收益債券</u>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<u>高收益債券</u>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。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。</p>	<p>依據投信投顧公會 110 年 11 月 8 日中信顧字第 1100052772 號函規定，修訂基金名稱。</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>(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「<u>非投資等級債券</u>」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</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>(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「<u>高收益債券</u>」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</p>	<p>依據投信投顧公會 110 年 11 月 8 日中信顧字第 1100052772 號函規定，配合將「高收益債券」修訂為「非投資等級債券」。</p>

條次	修訂後條文	修訂前條文	說明
	<p>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「<u>非投資等級債券</u>」係指經 Standard & Poor's Corporation、Moody's Investors Service、Fitch Ratings Ltd.、中華信用評等股份有限公司及澳洲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「<u>非投資等級債券</u>」之規定時，從其規定。</p>	<p>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「<u>高收益債券</u>」係指經 Standard & Poor's Corporation、Moody's Investors Service、Fitch Ratings Ltd.、中華信用評等股份有限公司及澳洲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「<u>高收益債券</u>」之規定時，從其規定。</p>	
第十五條	<p>收益分配</p> <p>五、每次分配之總金額，應由基金保管機構以「<u>國泰新興非投資等級債券基金可分配收益專戶</u>」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>收益分配</p> <p>五、每次分配之總金額，應由基金保管機構以「<u>國泰新興高收益債券基金可分配收益專戶</u>」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>依據投信投顧公會 110 年 11 月 8 日中信顧字第 1100052772 號函規定，修訂基金名稱。</p>

國泰優勢收益傘型證券投資信託基金之主順位資產抵押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)信託契約修訂前後條文對照表

條次	修訂後條文	修訂前條文	說明
封面	<p>國泰優勢收益傘型證券投資信託基金之主順位資產抵押<u>非投資等級債券</u>證券投資信託基金證券投資信託契約</p>	<p>國泰優勢收益傘型證券投資信託基金之主順位資產抵押<u>高收益債券</u>證券投資信託基金證券投資信託契約</p>	<p>依據投信投顧公會 110 年 11 月 8 日中信顧字第 1100052772 號函規定，修訂基金名稱。</p>
前言	<p>國泰優勢收益傘型證券投資信託基金之主順位資產抵押<u>非投資等級債券</u>證券投資信託基金證券投資信託契約</p> <p>國泰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，募集國泰優勢收益傘型證券投資信託基金之主順位資產抵押<u>非投資等級債券</u>證券投資信託基金(以下簡稱本基金)，與彰化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</p>	<p>國泰優勢收益傘型證券投資信託基金之主順位資產抵押<u>高收益債券</u>證券投資信託基金證券投資信託契約</p> <p>國泰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，募集國泰優勢收益傘型證券投資信託基金之主順位資產抵押<u>高收益債券</u>證券投資信託基金(以下簡稱本基金)，與彰化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</p>	<p>依據投信投顧公會 110 年 11 月 8 日中信顧字第 1100052772 號函規定，修訂基金名稱。</p>

條次	修訂後條文	修訂前條文	說明
	<p>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。除經理公司拒絕申購人之申購外,申購人自申購並繳足全部價金之日起,成為本契約當事人。</p>	<p>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。除經理公司拒絕申購人之申購外,申購人自申購並繳足全部價金之日起,成為本契約當事人。</p>	
第一條	<p>定義 本契約所使用名詞之定義如下： 二、本基金：指為本基金受益人之利益，依本契約所設立之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。 三十六、國泰優勢收益傘型基金：指國泰優勢收益傘型證券投資信託基金，包括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及國泰優勢收益傘型證券投資信託基金之富時人民幣短期報酬 ETF 證券投資信託基金等二檔子基金。</p>	<p>定義 本契約所使用名詞之定義如下： 二、本基金：指為本基金受益人之利益，依本契約所設立之國泰優勢收益傘型證券投資信託基金之主順位資產抵押高收益債券證券投資信託基金。 三十六、國泰優勢收益傘型基金：指國泰優勢收益傘型證券投資信託基金，包括國泰優勢收益傘型證券投資信託基金之主順位資產抵押高收益債券證券投資信託基金及國泰優勢收益傘型證券投資信託基金之富時人民幣短期報酬 ETF 證券投資信託基金等二檔子基金。</p>	<p>依據投信投顧公會 110 年 11 月 8 日中信顧字第 1100052772 號函規定，修訂基金名稱。</p>
第二條	<p>本基金名稱及存續期間 一、本基金為債券型並分別以新臺幣及美元計價之開放式基金，定名為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。</p>	<p>本基金名稱及存續期間 一、本基金為債券型並分別以新臺幣及美元計價之開放式基金，定名為國泰優勢收益傘型證券投資信託基金之主順位資產抵押高收益債券證券投資信託基金。</p>	<p>依據投信投顧公會 110 年 11 月 8 日中信顧字第 1100052772 號函規定，修訂基金名稱。</p>
第九條	<p>本基金之資產 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「彰化商業銀行受託保管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專戶」名義，經金管會申請核准或申報生效後登記之，並得簡稱為「國泰主順位資產抵押非投資等級債券基金專戶」。基金保管機構應於外匯指定銀行依本基金外幣計價幣別開立上述專戶。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</p>	<p>本基金之資產 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「彰化商業銀行受託保管國泰優勢收益傘型證券投資信託基金之主順位資產抵押高收益債券證券投資信託基金專戶」名義，經金管會申請核准或申報生效後登記之，並得簡稱為「國泰主順位資產抵押高收益債券基金專戶」。基金保管機構應於外匯指定銀行依本基金外幣計價幣別開立上述專戶。但本基金於中華民國境外之資</p>	<p>依據投信投顧公會 110 年 11 月 8 日中信顧字第 1100052772 號函規定，修訂基金名稱。</p>

條次	修訂後條文	修訂前條文	說明
	受託保管機構間契約之約定辦理。	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，並獲取中長期之投資利得及收益為目標。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>(四)原則上，本基金自成立日起六個月後，應符合下列投資比例之限制：</p> <p>2、投資於「<u>非投資等級債券</u>」總金額應達本基金淨資產價值之百分之六十(含)以上；且投資所在國或地區之國家主權評等未達金管會所規定之信用評等機構評定等級者，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)，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。</p> <p>3、本基金所持有之任一<u>非投資等級債券</u>，嗣後如因信用評等機構調升信用評等等級達金管會所規定之信用評等機構評定等級以上者，本基金得繼續持有之，惟不計入前述 2 所訂<u>非投資等級債券</u>之投資比例；若因前述信用評等等級調升或有關法令或規定修正<u>非投資等級債券</u>之規定，致違反本基金投資比例之限制時，本基金將於前開事由發生之日起三個月內採取適當處置，以符合前述 2 所定投資比例之限制。</p> <p>(五)所謂「<u>非投資等級債券</u>」係指未達金管會規定之信用評等等級或未經評等之外國債券。金管會所規定之信用評等機構評定等級詳如最新公開說明書，如有關法令或相關規定修正者，從其規定。</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，並獲取中長期之投資利得及收益為目標。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>(四)原則上，本基金自成立日起六個月後，應符合下列投資比例之限制：</p> <p>2、投資於「<u>高收益債券</u>」總金額應達本基金淨資產價值之百分之六十(含)以上；且投資所在國或地區之國家主權評等未達金管會所規定之信用評等機構評定等級者，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)，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。</p> <p>3、本基金所持有之任一<u>高收益債券</u>，嗣後如因信用評等機構調升信用評等等級達金管會所規定之信用評等機構評定等級以上者，本基金得繼續持有之，惟不計入前述 2 所訂<u>高收益債券</u>之投資比例；若因前述信用評等等級調升或有關法令或規定修正<u>高收益債券</u>之規定，致違反本基金投資比例之限制時，本基金將於前開事由發生之日起三個月內採取適當處置，以符合前述 2 所定投資比例之限制。</p> <p>(五)所謂「<u>高收益債券</u>」係指未達金管會規定之信用評等等級或未經評等之外國債券。金管會所規定之信用評等機構評定等級詳如最新公開說明書，如有關法令或相關規定修正者，從其規定。</p>	<p>依據投信投顧公會 110 年 11 月 8 日中信顧字第 1100052772 號函規定，配合將「高收益債券」修訂為「非投資等級債券」。</p>
第十條	<p>收益分配</p> <p>五、每次分配之總金額，應由基金保管機構以</p>	<p>收益分配</p> <p>五、每次分配之總金額，應由基金保管機構</p>	<p>依據投信投顧公會 110 年 11 月 8 日中</p>

條次	修訂後條文	修訂前條文	說明
五條	「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。	以「國泰主順位資產抵押高收益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。	信顧字第 1100052772 號函規定，修訂基金名稱。

國泰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)信託契約修訂前後條文對照表

條次	修訂後條文	修訂前條文	說明
封面	國泰亞洲非投資等級債券證券投資信託基金證券投資信託契約	國泰亞洲高收益債券證券投資信託基金證券投資信託契約	依據投信投顧公會 110 年 11 月 8 日 中信顧字第 1100052772 號函規定，修訂基金名稱。
前言	<p>國泰亞洲非投資等級債券證券投資信託基金證券投資信託契約</p> <p>國泰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，募集國泰亞洲非投資等級債券證券投資信託基金(以下簡稱本基金)，與玉山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。除經理公司拒絕申購人之申購外，申購人自申購並繳足全部價金之日起，成為本契約當事人。</p>	<p>國泰亞洲高收益債券證券投資信託基金證券投資信託契約</p> <p>國泰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，募集國泰亞洲高收益債券證券投資信託基金(以下簡稱本基金)，與玉山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。除經理公司拒絕申購人之申購外，申購人自申購並繳足全部價金之日起，成為本契約當事人。</p>	依據投信投顧公會 110 年 11 月 8 日 中信顧字第 1100052772 號函規定，修訂基金名稱。
第一條	<p>定義</p> <p>本契約所使用名詞之定義如下：</p> <p>二、本基金：指為本基金受益人之利益，依本契約所設立之國泰亞洲非投資等級債券證券投資信託基金。</p>	<p>定義</p> <p>本契約所使用名詞之定義如下：</p> <p>二、本基金：指為本基金受益人之利益，依本契約所設立之國泰亞洲高收益債券證券投資信託基金。</p>	依據投信投顧公會 110 年 11 月 8 日 中信顧字第 1100052772 號函規定，修訂基金名稱。
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及美元計價之開放式基金，定名為國泰亞洲非投資</p>	<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及美元計價之開放式基金，定名為國泰亞洲高收</p>	

條次	修訂後條文	修訂前條文	說明
	<u>等級債券證券投資信託基金</u> 。	<u>益債券證券投資信託基金</u> 。	
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亞洲非投資等級債券證券投資信託基金專戶」名義，經金管會申請核准或申報生效後登記之，並得簡稱為「國泰亞洲非投資等級債券基金專戶」。基金保管機構應於外匯指定銀行依本基金外幣計價幣別開立上述專戶。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>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亞洲高收益債券證券投資信託基金專戶」名義，經金管會申請核准或申報生效後登記之，並得簡稱為「國泰亞洲高收益債券基金專戶」。基金保管機構應於外匯指定銀行依本基金外幣計價幣別開立上述專戶。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>依據投信投顧公會 110 年 11 月 8 日 中 信 顧 字 第 1100052772 號函規定，修訂基金名稱。</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>(四) 原則上，本基金自成立日起六個月後，應符合下列投資比例之限制：</p> <p>2. 投資於「非投資等級債券」總金額應達本基金淨資產價值之百分之六十(含)以上；且投資所在國或地區之國家主權評等未達金管會所規定之信用評等機構評定等級者，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)，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。</p> <p>3、本基金所持有之任一非投資等級債券，嗣後如因信用評等機構調升信用評等等級達金管會所規定之信用評等機構評定等級以上者，本基金得繼續持有之，惟不計入前述 2 所訂非投資等級債券之投資比例；若因前述信用評等等級調升或有關法令或</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>(四) 原則上，本基金自成立日起六個月後，應符合下列投資比例之限制：</p> <p>2. 投資於「高收益債券」總金額應達本基金淨資產價值之百分之六十(含)以上；且投資所在國或地區之國家主權評等未達金管會所規定之信用評等機構評定等級者，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)，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。</p> <p>3、本基金所持有之任一高收益債券，嗣後如因信用評等機構調升信用評等等級達金管會所規定之信用評等機構評定等級以上者，本基金得繼續持有之，惟不計入前述 2 所訂高收益債券之投資比例；若因前述信用評等等級調升或有關法令或</p>	<p>依據投信投顧公會 110 年 11 月 8 日 中 信 顧 字 第 1100052772 號函規定，配合將「高收益債券」修訂為「非投資等級債券」。</p>

條次	修訂後條文	修訂前條文	說明
	<p>規定修正<u>非投資等級債券</u>之規定，致違反本基金投資比例之限制時，本基金將於前開事由發生之日起三個月內採取適當處置，以符合前述 2 所定投資比例之限制。</p> <p>(五) 所謂「<u>非投資等級債券</u>」係指未達金管會規定之信用評等等級或未經評等之外國債券。金管會所規定之信用評等機構評定等級詳如最新公開說明書，如有關法令或相關規定修正者，從其規定。</p>	<p>規定修正<u>高收益債券</u>之規定，致違反本基金投資比例之限制時，本基金將於前開事由發生之日起三個月內採取適當處置，以符合前述 2 所定投資比例之限制。</p> <p>(五) 所謂「<u>高收益債券</u>」係指未達金管會規定之信用評等等級或未經評等之外國債券。金管會所規定之信用評等機構評定等級詳如最新公開說明書，如有關法令或相關規定修正者，從其規定。</p>	
第十五條	<p>收益分配</p> <p>五、每次分配之總金額，應由基金保管機構以「<u>國泰亞洲非投資等級債券</u>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。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)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>收益分配</p> <p>五、每次分配之總金額，應由基金保管機構以「<u>國泰亞洲高收益債券</u>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。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)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>依據投信投顧公會 110 年 11 月 8 日 中 信 顧 字 第 1100052772 號函規定，修訂基金名稱。</p>

國泰息收 ETF 傘型證券投資信託基金之優選 1-5 年美元高收益債券證券投資信託基金(原名:國泰息收 ETF 傘型證券投資信託基金之彭博巴克萊優選 1-5 年美元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)信託契約修訂前後條文對照表

條次	修訂後條文	修訂前條文	說明
封面	國泰息收 ETF 傘型證券投資信託基金之優選	國泰息收 ETF 傘型證券投資信託基金之優選	依據投信投顧公會

條次	修訂後條文	修訂前條文	說明
	<p>1-5 年美元<u>非投資等級</u>債券證券投資信託基金證券投資信託契約</p>	<p>1-5 年美元<u>高收益</u>債券證券投資信託基金證券投資信託契約</p>	<p>110 年 11 月 8 日中信 顧 字 第 1100052772 號函規定，修訂基金</p>
<p>前言</p>	<p>國泰息收 ETF 傘型證券投資信託基金之優選 1-5 年美元<u>非投資等級</u>債券證券投資信託基金證券投資信託契約</p> <p>國泰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，募集國泰息收 ETF 傘型證券投資信託基金之優選 1-5 年美元<u>非投資等級</u>債券證券投資信託基金 (以下簡稱本基金)，與玉山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。除經理公司拒絕申購人之申購外，申購人自申購並繳足全部價金之日起，或至財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 (以下簡稱證券交易市場) 購入本基金受益憑證之日起，成為本契約當事人。</p>	<p>國泰息收 ETF 傘型證券投資信託基金之優選 1-5 年美元<u>高收益</u>債券證券投資信託基金證券投資信託契約</p> <p>國泰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，募集國泰息收 ETF 傘型證券投資信託基金之優選 1-5 年美元<u>高收益</u>債券證券投資信託基金 (以下簡稱本基金)，與玉山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。除經理公司拒絕申購人之申購外，申購人自申購並繳足全部價金之日起，或至財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 (以下簡稱證券交易市場) 購入本基金受益憑證之日起，成為本契約當事人。</p>	<p>1100052772 號函規定，修訂基金</p>
<p>第一條</p>	<p>定義</p> <p>本契約所使用名詞之定義如下：</p> <p>二、本基金：指為本基金受益人之權益，依本契約所設立之國泰息收 ETF 傘型證券投資信託基金之優選 1-5 年美元<u>非投資等級</u>債券證券投資信託基金。</p> <p>三十一、標的指數：指本基金所追蹤之標的指數，即<u>彭博優選短期美元非投等債(中國除外)指數 (Bloomberg US High Yield ex China Cash pay 1-5 Year 2% Issuer Capped Index)</u>。</p> <p>三十五、參與契約：指經理公司與參與證券商</p>	<p>定義</p> <p>本契約所使用名詞之定義如下：</p> <p>二、本基金：指為本基金受益人之權益，依本契約所設立之國泰息收 ETF 傘型證券投資信託基金之優選 1-5 年美元<u>高收益</u>債券證券投資信託基金。</p> <p>三十一、標的指數：指本基金所追蹤之標的指數，即<u>彭博巴克萊優選短期美元高收債(中國除外)指數 (Bloomberg Barclays US High Yield ex China Cash pay 1-5 Year 2% Issuer Capped Index)</u>。(自民國 110 年 8 月 24 日起指數名稱變更為<u>彭博優選短期美元高收債(中國除外)指數 (Bloomberg US High Yield ex China Cash pay 1-5 Year 2% Issuer Capped Index)</u>)</p> <p>三十五、參與契約：指經理公司與參與證券商</p>	<p>依據投信投顧公會 110 年 11 月 8 日中信 顧 字 第 1100052772 號函規定，修訂基金名稱。</p> <p>依據投信投顧公會 110 年 11 月 8 日中信 顧 字 第 1100052772 號函規定，配合修訂指數名稱。</p>

條次	修訂後條文	修訂前條文	說明
	<p>為規範有關參與證券商參與本基金之申購與買回之權利義務與相關事項而簽訂之「國泰息收 ETF 傘型證券投資信託基金之優選 1-5 年美元非投資等級債券證券投資信託基金證券商參與契約」。</p> <p>五十二、國泰息收 ETF 傘型證券投資信託基金：指國泰息收 ETF 傘型證券投資信託基金，包括國泰息收 ETF 傘型證券投資信託基金之 10 年期(以上)BBB 美元息收公司債券證券投資信託基金、國泰息收 ETF 傘型證券投資信託基金之新興市場 5 年期(以上)美元息收投資等級債券證券投資信託基金及國泰息收 ETF 傘型證券投資信託基金之優選 1-5 年美元非投資等級債券證券投資信託基金等三檔子基金。</p>	<p>商為規範有關參與證券商參與本基金之申購與買回之權利義務與相關事項而簽訂之「國泰息收 ETF 傘型證券投資信託基金之優選 1-5 年美元高收益債券證券投資信託基金證券商參與契約」。</p> <p>五十二、國泰息收 ETF 傘型證券投資信託基金：指國泰息收 ETF 傘型證券投資信託基金，包括國泰息收 ETF 傘型證券投資信託基金之 10 年期(以上)BBB 美元息收公司債券證券投資信託基金、國泰息收 ETF 傘型證券投資信託基金之新興市場 5 年期(以上)美元息收投資等級債券證券投資信託基金及國泰息收 ETF 傘型證券投資信託基金之優選 1-5 年美元高收益債券證券投資信託基金等三檔子基金。</p>	<p>依據投信投顧公會 110 年 11 月 8 日中信顧字第 1100052772 號函規定，修訂基金名稱。</p> <p>依據投信投顧公會 110 年 11 月 8 日中信顧字第 1100052772 號函規定，修訂基金名稱。</p>
第二條	<p>本基金名稱及存續期間</p> <p>一、本基金為指數股票型基金，定名為國泰息收 ETF 傘型證券投資信託基金之優選 1-5 年美元非投資等級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、本基金為指數股票型基金，定名為國泰息收 ETF 傘型證券投資信託基金之優選 1-5 年美元高收益債券證券投資信託基金。</p>	<p>依據投信投顧公會 110 年 11 月 8 日中信顧字第 1100052772 號函規定，修訂基金名稱。</p>
第十條	<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息收 ETF 傘型證券投資信託基金之優選 1-5 年美元非投資等級債券證券投資信託基金專戶」名義，經金管會申請核准或申報生效後登記之，並得簡稱為「國泰優選 1-5 年美元非投資等級債券基金專戶」。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>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息收 ETF 傘型證券投資信託基金之優選 1-5 年美元高收益債券證券投資信託基金專戶」名義，經金管會申請核准或申報生效後登記之，並得簡稱為「國泰優選 1-5 年美元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>依據投信投顧公會 110 年 11 月 8 日中信顧字第 1100052772 號函規定，修訂基金名稱。</p>
第十三條	<p>經理公司之權利、義務與責任</p> <p>十二、經理公司應與擬辦理申購及買回之參與證券商於其尚未開始辦理申購及買回</p>	<p>經理公司之權利、義務與責任</p> <p>十二、經理公司應與擬辦理申購及買回之參與證券商於其尚未開始辦理申購及買</p>	<p>依據投信投顧公會 110 年 11 月 8 日中信顧字第</p>

條次	修訂後條文	修訂前條文	說 明
	前簽訂參與契約。參與契約之內容應包含符合附件一「國泰息收 ETF 傘型證券投資信託基金之優選 1-5 年美元非投資等級債券證券投資信託基金證券商參與契約重要內容」之意旨與精神之條款。經理公司與參與證券商之權利義務關係依參與契約之規定。	回前簽訂參與契約。參與契約之內容應包含符合附件一「國泰息收 ETF 傘型證券投資信託基金之優選 1-5 年美元高收益債券證券投資信託基金證券商參與契約重要內容」之意旨與精神之條款。經理公司與參與證券商之權利義務關係依參與契約之規定。	1100052772 號函規定，修訂基金名稱。
第十六條	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 一、經理公司應確保基金投資之安全，以誠信原則及專業經營方式，追蹤彭博優選短期美元非投等債(中國除外)指數 (Bloomberg US High Yield ex China Cash pay 1-5 Year 2% Issuer Capped Index，即本基金之標的指數) 績效表現為本基金投資組合管理之目標，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：	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 一、經理公司應確保基金投資之安全，以誠信原則及專業經營方式，追蹤彭博優選短期美元高收債(中國除外)指數 (Bloomberg US High Yield ex China Cash pay 1-5 Year 2% Issuer Capped Index，即本基金之標的指數) 績效表現為本基金投資組合管理之目標，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：	依據投信投顧公會 110 年 11 月 8 日中信 顧 字 第 1100052772 號函規定，配合修訂指數名稱。
第十七條	收益分配 四、每次分配之總金額，應由基金保管機構以「國泰息收 ETF 傘型基金之優選 1-5 年美元非投資等級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本基金之資產。	收益分配 四、每次分配之總金額，應由基金保管機構以「國泰息收 ETF 傘型基金之優選 1-5 年美元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本基金之資產。	依據投信投顧公會 110 年 11 月 8 日中信 顧 字 第 1100052772 號函規定，修訂基金名稱。
第三十六條	附件 本契約之附件一「國泰息收 ETF 傘型證券投資信託基金之優選 1-5 年美元非投資等級債券證券投資信託基金證券商參與契約重要內容」及附件二「受益憑證申購暨買回作業處理準則」為本契約之一部分，與本契約之規定有同一之效力。	附件 本契約之附件一「國泰息收 ETF 傘型證券投資信託基金之優選 1-5 年美元高收益債券證券投資信託基金證券商參與契約重要內容」及附件二「受益憑證申購暨買回作業處理準則」為本契約之一部分，與本契約之規定有同一之效力。	依據投信投顧公會 110 年 11 月 8 日中信 顧 字 第 1100052772 號函規定，修訂基金名稱。
【附件一】	國泰息收 ETF 傘型證券投資信託基金之優選 1-5 年美元非投資等級債券證券投資信託基金證券商參與契約重要內容 參與契約由國泰證券投資信託股份有限公司(下稱「經理公司」)與簽署頁所列之證券商(下稱「參與證券商」)，為規範經理公司發行國泰息收 ETF 傘型證券投資信託基金之優選 1-5 年美元非投資等級債券證券投資信託基金(下稱「本基金」)之現金申購及買回等事宜所簽訂，當事人茲同意遵守契約條款如下：	國泰息收 ETF 傘型證券投資信託基金之優選 1-5 年美元高收益債券證券投資信託基金證券商參與契約重要內容 參與契約由國泰證券投資信託股份有限公司(下稱「經理公司」)與簽署頁所列之證券商(下稱「參與證券商」)，為規範經理公司發行國泰息收 ETF 傘型證券投資信託基金之優選 1-5 年美元高收益債券證券投資信託基金(下稱「本基金」)之現金申購及買回等事宜所簽訂，當事人茲同意遵守契約條款如下：	依據投信投顧公會 110 年 11 月 8 日中信 顧 字 第 1100052772 號函規定，修訂基金名稱。