

安聯四季回報債券組合證券投資信託基金證券投資信託契約修正對照表

條次	項次	安聯四季回報債券組合證券投資信託基金證券投資信託契約(修正草案)	安聯四季回報債券組合證券投資信託基金證券投資信託契約(現行契約)	開放式組合型基金(含投資境外基金)證券投資信託契約範本(105.01.15修正版本)	修正理由
第一條	第十六項	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基金銷售機構之營業日。	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基金銷售機構之營業日。 <u>前述修正之起始生效及適用日期將於金管會核准後另行公告及適用。</u>	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基金銷售機構之次一營業日。	買回日變更已於105年生效，故刪除之。
第一條	第二十七項	<u>收益分配基準日：指經理公司為分配收益計算每受益權單位可分配收益之金額，而訂定之計算標準日。</u>	(新增)	收益分配基準日：指經理公司為分配收益計算每受益權單位可分配收益之金額，而訂定之計算標準日。	配合信託契約範本明訂本基金收益分配基準日之定義。以下項次依序調整。
第一條	第二十八項	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 (一) <u>A類型受益權單位(不分配收益)</u> ，又分為 <u>A類型新臺幣計價受益權單位</u> 、 <u>A類型美元計價受益權單位</u> 及 <u>A類型人民幣計價受益權單位</u> 。 (二) <u>B類型新臺幣計價受益權單位(分配收益)</u> 。	各類型受益權單位：指本基金所發行之各類型受益權單位，分為新臺幣計價受益權單位、美元計價受益權單位及人民幣計價受益權單位。		明訂本基金受益權單位之類型。
第三條	第五項	本基金之各類型受益權： (一)按各類型已發行受益權單位總數，平均分割。 (二)同類型每一受益權單位有同等之權利，即本金受償權、 <u>收益之分配權(僅限B類型新臺幣計價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及其他依本契約或法令規定之權利。 (三)召開全體受益人會議或跨類型受益人會議時，各類型外幣計價受益憑證每受益權單位數得換算為一基準受益權單位，進行出席數及投票數之計價。	本基金之各類型受益權： (一)按各類型已發行受益權單位總數，平均分割。 (二)同類型每一受益權單位有同等之權利，即本金受償權、受益人會議之表決權及其他依本契約或法令規定之權利。 (三)召開全體受益人會議或跨類型受益人會議時，各類型外幣計價受益憑證每受益權單位數得換算為一基準受益權單位，進行出席數及投票數之計價。	本基金之受益權，按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、受益人會議之表決權及其他依本契約或法令規定之權利。	明訂各類型受益權之權利包含收益分配權。
第四條	第一項	本基金受益憑證分下列各類型發行，即 <u>A類型新臺幣計價受益憑證(不分配收益)</u> 、 <u>A類型美元計價受益憑證(不分配收益)</u> 、 <u>A類型人民幣計價受益憑證(不分配收益)</u> 及 <u>B類型新臺幣計價受益憑證(分配收益)</u> 。	本基金受益憑證分為新臺幣計價受益憑證、美元計價受益憑證及人民幣計價受益憑證等三類型發行。		增訂本基金受益憑證，包含B類型新臺幣計價受益憑證。

條次	項次	安聯四季回報債券組合證券投資信託基金證券投資信託契約(修正草案)	安聯四季回報債券組合證券投資信託基金證券投資信託契約(現行契約)	開放式組合型基金(含投資境外基金)證券投資信託契約範本(105.01.15修正版本)	修正理由
第九條	第四項	<p>下列財產為本基金資產：</p> <p>(一)申購受益權單位之發行價額。</p> <p>(二)發行價額所生之孳息。</p> <p>(三)以本基金購入之各項資產。</p> <p><u>(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類型新臺幣計價受益權單位之受益人可享有之收益分配)。</u></p> <p><u>(五)以本基金購入之資產之孳息及資本利得。</u></p> <p>(六)因受益人或其他第三人對本基金請求權罹於消滅時效，本基金所得之利益。</p> <p>(七)買回費用(不含基金銷售機構收取之買回收件手續費)。</p> <p>(八)其他依法令或本契約規定之本基金資產。</p>	<p>下列財產為本基金資產：</p> <p>(一)申購受益權單位之發行價額。</p> <p>(二)發行價額所生之孳息。</p> <p>(三)以本基金購入之各項資產。</p> <p>(四)以本基金購入之資產之孳息及資本利得。</p> <p>(五)因受益人或其他第三人對本基金請求權罹於消滅時效，本基金所得之利益。</p> <p>(六)買回費用(不含基金銷售機構收取之買回收件手續費)。</p> <p>(七)其他依法令或本契約規定之本基金資產。</p>	<p>下列財產為本基金資產：</p> <p>(一)申購受益權單位之發行價額。</p> <p>(二)發行價額所生之孳息。</p> <p>(三)以本基金購入之各項資產。</p> <p>(四)每次收益分配總金額獨立列帳後給付前所生之利息。</p> <p>(五)以本基金購入之資產之孳息及資本利得。</p> <p>(六)因受益人或其他第三人對本基金請求權罹於消滅時效，本基金所得之利益。</p> <p>(七)買回費用(不含委任銷售機構收取之買回收件手續費)。</p> <p>(八)其他依法令或本契約規定之本基金資產。</p>	配合信託契約範本，明訂本基金資產包含收益分配總金額獨立列帳後給付前所生之利息。以下款次依序調整。
第十一條	第一項	<p>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>(一)剩餘財產分派請求權。</p> <p><u>(二)收益分配權(僅B類型新臺幣計價受益權單位之受益人得享有並行使本款收益分配權)。</u></p> <p>(三)受益人會議表決權。</p> <p>(四)有關法令及本契約規定之其他權利。</p>	<p>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>(一)剩餘財產分派請求權。</p> <p>(二)受益人會議表決權。</p> <p>(三)有關法令及本契約規定之其他權利。</p>	<p>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>(一)剩餘財產分派請求權。</p> <p>(二)收益分配權。</p> <p>(三)受益人會議表決權。</p> <p>(四)有關法令及本契約規定之其他權利。</p>	配合信託契約範本，明訂受益憑證所表彰之權利包含收益分配權。以下款次依序調整。
第十三條	第八項	<p>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>(1)因投資決策所需之投資組合調整。</p> <p>(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。</p> <p>(3)給付依本契約第十條約定應由本基金負擔之款項。</p> <p><u>(4)給付依本契約應分配予B類型新臺幣計價受益權單位受益人之可分配收益。</u></p> <p>(5)給付受益人買回其受益憑證之買回價金。</p> <p>(二)於本契約終止，清算本基金時，依各類型受益權單位受</p>	<p>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>(1)因投資決策所需之投資組合調整。</p> <p>(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。</p> <p>(3)給付依本契約第十條約定應由本基金負擔之款項。</p> <p>(4)給付受益人買回其受益憑證之買回價金。</p> <p>(二)於本契約終止，清算本基金時，依各類型受益權單位受</p>	<p>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>(1)因投資決策所需之投資組合調整。</p> <p>(2)給付依本契約第十條約定應由本基金負擔之款項。</p> <p>(3)給付依本契約應分配予受益人之可分配收益。</p> <p>(4)給付受益人買回其受益憑證之買回價金。</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</p>	配合信託契約範本，明訂基金保管機構得處分基金之情況包含給付可分配收益。以下目次依序調整。

條次	項次	安聯四季回報債券組合證券投資信託基金證券投資信託契約(修正草案)	安聯四季回報債券組合證券投資信託基金證券投資信託契約(現行契約)	開放式組合型基金(含投資境外基金)證券投資信託契約範本(105.01.15修正版本)	修正理由
		益權比例分派予各該類型受益權單位受益人其所應得之資產。 (三)依法令強制規定處分本基金之資產。	益權比例分派予各該類型受益權單位受益人其所應得之資產。 (三)依法令強制規定處分本基金之資產。	益人其所應得之資產。 (三)依法令強制規定處分本基金之資產。	
第十五條	第一項	<u>本基金A類型各計價幣別受益權單位之收益全部併入本基金A類型各計價幣別受益權單位之資產，不予分配。</u>	<u>本基金之收益全部併入本基金資產，不予分配。</u>		配合信託契約範本，明訂本基金配息政策。
第十五條	第二項	原則上，本基金B類型新臺幣計價受益權單位之可分配收益來源如下： (一)投資中華民國境外所得之現金股利、子基金收益分配、利息收入扣除相關費用後為本基金B類型新臺幣計價受益權單位之可分配收益。但已實現資本利得扣除已實現資本損失(不含期貨、選擇權及中華民國境內從事之外匯與遠期外匯)後之餘額如為正數時，亦可併入本基金B類型新臺幣計價受益權單位之可分配收益。 (二)可歸屬於本基金B類型新臺幣計價受益權單位，並於中華民國境外從事外幣間匯率避險交易所衍生之已實現資本利得扣除外幣間匯率避險交易所衍生之已實現及未實現資本損失後之餘額如為正數時，亦得併入本基金B類型新臺幣計價受益權單位之可分配收益。 經理公司得依該前述可分配收益之情況，於本基金B類型新臺幣計價受益權單位成立日起屆滿一個月後，每月依本條第四項規定之時間，決定應分配之收益金額，按月進行收益分配。惟當月可分配收益其剩餘未分配部分，可併入次月可分配收益。	(新增)	本基金投資所得之收益分配、利息收入、收益平準金、已實現資本利得扣除已實現資本損失及本基金應負擔之各項成本費用後，為可分配收益。 基金收益分配以當年度之實際可分配收益餘額為正數方得分配。本基金每受益權單位之可分配收益低於會計年度結束日每受益權單位淨資產價值百分之____，經理公司不予分配，如每受益權單位之可分配收益超過會計年度結束日每受益權單位淨資產價值百分之____時，其超過部分併入以後年度之可分配收益。如投資收益之實現與取得有年度之間隔，或已實現而取得有困難之收益，於取得時分配之。	
第十五條	第三項	經理公司得依收益情形自行決定本基金B類型新臺幣計價受益權單位之每月收益分配金額，惟收益分配之金額可超出本條第二項所述之可分配收益，故本基金之配息可能涉及本金。若經理公司對未來經濟展望改變或因極端市場變化，對基金相關收益產生影響時，得適	(新增)		

條次	項次	安聯四季回報債券組合證券投資信託基金證券投資信託契約(修正草案)	安聯四季回報債券組合證券投資信託基金證券投資信託契約(現行契約)	開放式組合型基金(含投資境外基金)證券投資信託契約範本(105.01.15修正版本)	修正理由
		時修正收益分配之金額。			
第十五條	第四項	<u>本基金B類型新臺幣計價受益權單位每月可分配收益之分配，應於每月結束後之第二十個營業日(含)前分配之。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出具收益分配核閱報告，但已實現資本利得扣除已實現資本損失(不含期貨、選擇權及中華民國境內從事之外匯與遠期外匯)後之餘額，如為正數而併入可分配收益時，或可歸屬於新臺幣計價受益權單位，並於中華民國境外從事外幣間匯率避險交易所衍生之已實現資本利得扣除外幣間匯率避險交易所衍生之已實現及未實現資本損失之餘額，如為正數而併入可分配收益時，應經會計師查核出具查核簽證報告後，始得分配。有關前述收益分配，其收益分配基準日由經理公司於期前依本契約第三十一條規定之方式公告之。</u>	(新增)	本基金可分配收益之分配，應於該會計年度結束後，翌年__月第__個營業日分配之，停止變更受益人名簿記載期間及分配基準日由經理公司於期前公告。 四、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。(倘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。)	
第十五條	第五項	<u>本基金B類型新臺幣計價受益權單位每次分配之總金額，應由基金保管機構以「安聯四季回報債券組合證券投資信託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B類型新臺幣計價受益權單位之資產。</u>	(新增)	每次分配之總金額，應由基金保管機構以「_____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。	
第十五條	第六項	<u>本基金B類型新臺幣計價受益權單位可分配收益，依收益分配基準日發行在外之B類型新臺幣計價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，但每月收益分配之給付金額未達新臺幣參佰元時，受益人(除透過基金銷售機構以特定金錢信託方式、財富管理專戶、基金款項收付專戶申購本基金者或投資型保單、網際網路交易規則另有規定或經經理公司同意者外)授權經理公司以該筆收益分配金額再申購本基金</u>	(新增)	可分配收益依收益分配基準日發行在外之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，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。	

條次	項次	安聯四季回報債券組合證券投資信託基金證券投資信託契約(修正草案)	安聯四季回報債券組合證券投資信託基金證券投資信託契約(現行契約)	開放式組合型基金(含投資境外基金)證券投資信託契約範本(105.01.15修正版本)	修正理由
		<u>B類型新臺幣計價受益權單位，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>			
第二十六條	第一項	<u>B類型新臺幣計價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本基金B類型新臺幣計價受益權單位之資產。</u>	(新增)	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本基金。	配合信託契約範本，明訂收益分配請求權之時效。以下項次依序調整。
第三十一條	第一項	經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下，但專屬於各類型受益權單位之事項，得僅通知該類型受益權單位受益人： (一)本契約修正之事項。但修正事項對受益人之權益無重大影響者，得不通知受益人，而以公告代之。 (二) <u>本基金收益分配之事項（僅須通知B類型新臺幣計價受益權單位之受益人）。</u> (三)經理公司或基金保管機構之更換。 (四)本契約之終止及終止後之處理事項。 (五)清算本基金剩餘財產分配及清算處理結果之事項。 (六)召開受益人會議之有關事項及決議內容。 (七)其他依有關法令、金管會之指示、本契約規定或經理公司、基金保管機構認為應通知受益人之事項。	經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下，但專屬於各類型受益權單位之事項，得僅通知該類型受益權單位受益人： (一)本契約修正之事項。但修正事項對受益人之權益無重大影響者，得不通知受益人，而以公告代之。 (二)經理公司或基金保管機構之更換。 (三)本契約之終止及終止後之處理事項。 (四)清算本基金剩餘財產分配及清算處理結果之事項。 (五)召開受益人會議之有關事項及決議內容。 (六)其他依有關法令、金管會之指示、本契約規定或經理公司、基金保管機構認為應通知受益人之事項。	經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下： (一)本契約修正之事項。但修正事項對受益人之權益無重大影響者，得不通知受益人，而以公告代之。 (二)本基金收益分配之事項。 (三)經理公司或基金保管機構之更換。 (四)本契約之終止及終止後之處理事項。 (五)清算本基金剩餘財產分配及清算處理結果之事項。 (六)召開受益人會議之有關事項及決議內容。 (七)其他依有關法令、金管會之指示、本契約規定或經理公司、基金保管機構認為應通知受益人之事項。	配合信託契約範本，明訂經理公司或基金保管機構應通知受益人之項目包含本基金收益分配之事項，以下款次依序調整。