

施羅德證券投資信託股份有限公司 函

地址：台北市信義區信義路五段108號9樓
聯絡人：業務作業部
電話：(02)8723-6888
電子郵件：SIMTWCQ@schroders.com

受文者：如行文單位

發文日期：中華民國111年7月4日

發文字號：施羅德業字第1110000108號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：1. 股東通知信 2. 中譯文 3. 彙整說明 4. 簡易指南

主旨：關於本公司總代理之「施羅德環球基金系列-新興歐洲」
（下稱「本基金」）發行新級別暨恢復交易事宜，詳後說
明，謹請 查照。

說明：

- 一、本基金受俄烏危機影響，自西元（下同）2022年2月28日起暫停本基金交易，現鑒於俄烏戰事延宕，基於投資人權益考量，境外基金董事會根據其公司章程第5條決定透過發行新級別、重組本基金資產以開放申贖，同時保存本基金資產價值（詳附件一股東通知信、附件二中譯文）。
- 二、盧森堡當地主管機關針對本基金發行新級別重組資產一案已以書面回覆無反對意見，另本公司亦於2022年3月30日，依據呈送盧森堡主管機關之方案向金管會申報本基金擬恢復交易一案，並檢附全球股東通知信函，說明全球一致性之發行新級別安排。金管會已受理備查。
- 三、依據境外基金董事會決定，本基金持有之非俄羅斯資產將保留在原級別，並於2022年7月18日（「生效日」）起恢復交易；俄羅斯資產則於生效日後以零價值移轉至新級別（下稱「新級別」）。
- 四、新級別不開放申贖，亦不會在國內申請註冊，在境外基金管理機構認為符合股東最佳利益時，會將新級別之變現所

總經理 謝誠晃

裝

訂

線

第一章

本信函為境外基金公司致股東通知信之中文簡譯摘要，僅供台灣投資人參考，文義如與英文版股東通知信有任何差異或不一致的地方，請以英文版本為準。

2022年7月4日

施羅德環球基金系列 - 新興歐洲（「本基金」）就俄羅斯資產進行重組

親愛的股東：

我們茲致函閣下提述有關俄羅斯入侵烏克蘭導致前所未有的地緣政治局勢及多個政府和市場交易對手對若干俄羅斯發行人及資產採取的制裁和行動所產生的影響。

這些制裁機制，結合俄羅斯證券交易所局部關閉及市場參與者因而無法就俄羅斯股票可靠地進行交易及結算，致使本基金無法評價及處置該等資產（「俄羅斯資產」）。

因此，如 2022 年 2 月 28 日公佈，自 2022 年 2 月 25 日中歐時間下午 1 時正起每股淨資產值（「資產淨值」）的計算及本基金股份之買賣予以暫停。

在暫停後，本公司董事會（「董事會」）連同本公司管理公司 Schroder Investment Management (Europe) S.A.（「SIM EU」）對可能採取之進一步行動進行檢討，以尋求保留本基金的剩餘價值，包括俄羅斯資產的潛在未來價值，並評估在維持公平對待所有股東之同時，為符合其股東最佳利益而重新開放本基金供認購及贖回的可選方案。

為俄羅斯資產發行新級別

就此情況下，並符合本公司章程第 5 條，董事會已決定重組本基金資產，以增設將可供分配俄羅斯資產的新級別（統稱及各自稱為「新級別」），自 2022 年 7 月 18 日（「生效日」）起生效。

此次重組將惠及本基金可繼續按照其投資目標及政策進行管理，這將使股東能夠從本基金的非俄羅斯資產的持續表現中受益，同時如果俄羅斯資產在日後恢復其價值時可（透過新級別）保留股東在當中的權益。

本基金將會增設兩個新級別（一個為已投資於既有法人級別之機構投資者而增設（按照 2010 年 12 月 17 日法律第 174 條所指），另一個為已投資於其他既有級別的所有其他投資者而增設），本基金之俄羅斯資產將被分配至這兩個新級別。這些級別將以歐元計價且不會開放申購及贖回。有關新級別的主要特色及分配該等新級別的股份至投資者之方式的進一步詳情，載於本函件附錄。

該等新級別將不會被收取任何年度分銷費、年度管理費及來自本公司的存託機構、保管機構及基金行政管理機構的收費。新級別可能被收取級別特定費用，例如法律服務費及盧森堡認購稅及與本基金整體相關的其他費用，而這些費用（例如與審核服務有關的費用）對本基金的所有投資者而言有利，且均符合本公司公開說明書（「公開說明書」）的條文。在推出新級別時，我們將從本基金中轉移 75,000 歐元現金（約佔本基金總現金的 0.4% 及本基金總資產淨值的 0.03%）至新級別，以支付有關費用。如該金額 75,000 歐元不足以支付未來與新級別相關的任何該等費用，則倘若俄羅斯資產未能恢復足夠價值，SIM EU 將會承擔任何有關差額。現有級別將繼續產生公開說明書所載的費用。

增設這些新級別可提供必要的營運解決方案，以將俄羅斯資產與本基金的其他投資區隔（從會計角度而言此乃用以計算資產淨值）。儘管級別之間的資產及負債並無法律區隔，但級別之間存在會計區隔，就此，因營運新級別而產生的負債只會被分配至這些級別。此處應用的會計區隔方式將與本公司其他子基金的級別之間所使用的方法相同。

於生效日，本基金的所有股東將有權收到按比例計算的相關新級別的股份，該比例透過現有級別反映所有股東於截至 2022 年 2 月 25 日對俄羅斯資產的投資參與。分配相關新級別的股份的方法載於本函件附錄。

在分配俄羅斯資產至新級別後，本基金透過其現有級別將不再持有俄羅斯股票，亦不會對俄羅斯股票作出進一步投資，直至另行通知為止。這符合本基金的目標基準，而所有俄羅斯股票均已從該基準中移除。

本基金未來的方向

本基金的投資目標及政策、與現有級別有關的定價過程及交易過程在現階段不會變更。

與本基金及本公司的任何資產一樣，新級別中的俄羅斯資產將繼續按照公開說明書及施羅德評價政策中所載的評價原則進行評價。截至本函件日期，俄羅斯資產的價值為零。SIM EU 與董事會有責任根據現行市場指標繼續監察評價是否適當。

倘俄羅斯市場開始較正常地交易，董事會將決定何時及如何變現俄羅斯資產，當中考慮到股東的最佳利益及在可行情況下以最佳可變現價格進行變現，致使本基金將隨時間變現俄羅斯資產以向新級別股東返還價值。任何個別投資者均不能影響返還俄羅斯資產任何價值的時間。俄羅斯資產將於市場恢復流動性時安排資產返還，因此其可能分階段或於同一時間實現。俄羅斯資產的變現將在本基金的層面進行，但會與歸屬於現有級別的非俄羅斯資產分開，以確保公平及平等地對待所有獲分配新級別股份的股東。

稅務

從稅務角度而言，我們認為增設新級別及本函件中所述的相關變動本身不應對大多數類型的投資者造成任何重大影響，惟投資者本身的情況或會有所不同。我們不會就稅務提供任何建議，股東應就其特定的稅務狀況向其本身的專業顧問徵詢意見。

撤銷暫停報價及交易

鑑於此次本基金重組，資產淨值的計算及本基金股份之買賣的暫停將於 2022 年 7 月 18 日起撤銷。為免生疑問，僅會撤銷有關本基金現有級別（而非本函件附錄所列的新級別）的暫停。

於 2022 年 2 月 25 日（資產淨值及交易暫停前的最後一個交易日）中歐時間 下午 1 時正（香港時間下午 5 時正）後收到並於 2022 年 7 月 18 日中歐時間上午 12 時 59 分（香港時間下午 4 時 59 分）前仍未撤回的所有交易指示，將於 2022 年 7 月 18 日獲處理。就任何已提交且在該時間之前仍未撤回的贖回要求而言，僅會處理歸屬於本基金任何持股中非俄羅斯資產部分的股份。按照正常慣例，投資者的贖回要求可根據公開說明書就其所持有股份數目或於本基金持股的某個價值提交。

進一步資訊

有關本基金的資料（包括新級別的每股資產淨值，僅供參考）將刊載於網站

<https://www.schroders.com/en/lu/private-investor/fund-centre/fund-notifications/schroder-isf/>。

我們亦將會通知新級別的股份持有人任何有關新級別及俄羅斯資產變現的重要資料。

閣下如需要更多資料，請聯絡施羅德投信客服專線：(02) 8723 6888 查詢。

代表董事會

附錄

新級別的相關資料

1. 新級別的主要特色

名稱	X9	Y9
符合資格持有人	機構法人	非機構法人
配息頻率	累積	累積
貨幣	歐元	歐元
匯率避險狀況	非避險	非避險
ISIN	LU2473380983	LU2473381015
SEDOL	BMH3YV4	BMH3YW5
CUSIP	BSDB7EV32	BSDB7EVF5

鑑於目前本基金能夠變現俄羅斯資產並因而向新級別股東返還價值的時間仍然未能確定，為簡化行政程序，新級別將僅為以歐元計價的非避險級別。倘本基金能夠分配俄羅斯資產的任何價值，投資者將收到以新級別貨幣計價之資產分配。

新級別的股票權將與本基金現有級別的股票權相同。每名股東持有每一完整股份，則擁有一票投票權。

每個新級別將發行的股份數目及有關股份獲分配至現有級別持有人的方式

本基金截至 2022 年 2 月 25 日的總資產淨值為 554,433,333 歐元。

兩個新級別將發行 1,000,000 股股份，這些股份將獲分配予股東以反映其按比例在俄羅斯資產的持有權。

每名股東將獲分配某一數目的新級別股份，有關數目反映每名股東在本基金上述截至 2022 年 2 月 25 日的總資產淨值中所佔的百分比。

為實現上述情況，投資者所持有的股份已使用 2 月 25 日的每股資產淨值進行評價。因此，新級別的新股份將以下列情況發行予現有股份級別的持有人。

級別	級別 ISIN	TA 代號	現有股份數目	於 2 月 25 日的資產淨值 (歐元)	總資產淨值 (歐元)	於本基金的持股百分比	新股份數目	比率
A	LU0106820458	IEMEA	790,827	19.58	15,485,642	2.79%	27,931	3.53%
B	LU0106824104	IEMEB	21,336	17.43	371,899	0.07%	671	3.14%
C	LU0106824443	IEMEC	110,954	21.53	2,388,724	0.43%	4,308	3.88%
A	LU0106817157	IEMED	6,821,031	27.57	188,086,632	33.92%	339,241	4.97%
B	LU0106819104	IEMEE	716,268	24.17	17,313,672	3.12%	31,228	4.36%
C	LU0106820292	IEMEF	9,442,568	31.76	299,941,101	54.10%	540,987	5.73%
A1	LU0133716950	IEMEG	499,882	25.50	12,747,492	2.30%	22,992	4.60%
I	LU0134345577	IEMEI	43,491	39.78	1,729,870	0.31%	3,120	7.17%
IZ	LU2166138649	IEMEZ	15	93.74	1,406	0.00%	3	16.91%
A	LU0242609179	CEMEA	67,366	19.55	1,316,815	0.24%	2,375	3.53%
A	LU0994294378	GEMED	15,753	27.80	437,866	0.08%	790	5.01%
A1	LU0251572144	BEMEG	575,290	25.40	14,612,213	2.64%	26,355	4.58%
					554,433,333	100.00%	1,000,000	

舉例而言，於級別 LU0106820458 持有 10,000 股股份的股東將按照上表所載的 3.53% 比率獲分配 353 股新級別股份。該比率的計算方法是將新級別中分配予現有級別持有人的新股份總數除以該現有級別的股份總數。

股東將僅在其按比例於新級別的持有權超過在該新級別的 0.01 股時，方會收到相關新級別的股份。因此，持有權低於該比率的股東將不會收到新級別中任何百分比的股份。

上表「於本基金的持股百分比」、「比率」一欄下的數字已四捨五入至小數點後 2 個位。惟上表中數據的計算及新級別的分配是以未經進位數字的計算基礎得出。

施羅德環球基金系列 — 新興歐洲

2022年7月

基金重新開放，簡單來說將如何運作？

施羅德環球基金系列 — 新興歐洲（「基金」）將於2022年7月18日重新開放。此簡易指南助您了解基金的新結構，請將本指南與致全體股東的函件一併閱覽，以便查閱全部細節。

基金的原本結構

施羅德環球基金系列 — 新興歐洲

（包括俄羅斯和非俄羅斯資產）

基金已於2022年2月25日，歐洲中部時間下午一時起暫停買賣

基金的新結構



現有股份類別
（不包括俄羅斯資產）

股東保留與其於2022年2月25日所持現有股份類別相同數量的股份

投資目標和政策 — 維持不變

目標基準 — 維持不變，MSCI歐洲除俄羅斯從MSCI Emerging Markets Europe Index (EMER) 中剔除

恢復公佈每份資產淨值（基於市場價格）

恢復正常的每日基金買賣活動

年度管理費 — 繼續照常收取

新股份類別 （僅含俄羅斯資產）

發行兩個新股份類別（一類為個人投資者而設，另一類為機構投資者而設）

基於2022年2月25日的持股量按比例分配股份權益

在俄羅斯資產恢復價值之前，這兩個新股份類別的價值均非常接近於零

資產淨值刊載於施羅德投資網站，僅供參考

不接受認購及贖回

年度管理費 — 不適用

這種新結構的目標是：



讓投資者就基金的現有股份類別進行正常的買賣活動



讓基金繼續按照其投資目標及政策進行投資



當俄羅斯資產在日後恢復其價值時可（透過新股份類別）保留現有股東當中的權益

新股份類別的股份（僅含俄羅斯資產）將於2022年7月18日分配予股東，您無需採取任何進一步行動。

關於日後如何及何時向股東返還任何新股份類別的價值，我們將根據當時的市場狀況和所有股東的最佳利益做出決定。

我們將隨時向股東通報任何重大進展。您亦可在我們的網站查閱更多有關本基金的資料：

<https://www.schroders.com/en/lu/private-investor/fund-centre/fund-notifications/schroder-isf/>

重要聲明

本文件由 Schroder Investment Management (Europe) S.A. (地址為 5, rue Höhenhof, L-1736 Senningerberg, Luxembourg) 於2022年6月刊發。註冊編號為B 37.799。本文件並不構成向任何人士發出要約或作出招攬認購施羅德環球基金系列 — 新興歐洲（「基金」）股份。本文件擬供本基金的現有零售投資者參閱。本文件所載任何內容均不應被視為買賣本基金股份的意見或建議。投資者應就本文件所述本基金重組的影響自行徵詢專業意見。施羅德投資對股東不徵詢專業意見的做法或其個人情況概不負責。投資於本基金涉及風險，有關風險資料已於發行章程中充分說明。