

# 景順盧森堡基金系列—景順日本小型企業基金

## 投資人須知【第一部分：基金專屬資訊】

刊印日期：2019年10月30日

(一)投資人申購前應詳閱投資人須知(包括第一部分及第二部分)與基金公開說明書中譯本。

(二)境外基金係依外國法令募集與發行，其公開說明書、財務報告、年報及績效等相關事項，均係依該外國法令規定辦理，投資人應自行了解判斷。

### 壹、基本資料

基金中英文名稱	景順日本小型企業基金 Invesco Nippon Small/Mid Cap Equity Fund	成立日期	1991年1月2日
基金發行機構	景順盧森堡基金系列	基金型態	開放式公司型
基金註冊地	盧森堡	基金種類	股票型
基金管理機構	Invesco Management S.A.	國內銷售基金級別	A-年配息股 美元 A(美元對沖)股 美元 C-年配息股 美元 A股 日圓 B股 日圓 C股 日圓
基金管理機構註冊地	盧森堡	計價幣別	日圓
總代理人	景順證券投資信託股份有限公司	基金規模	13.76十億日圓 (截至2019年09月30日)
基金保管機構	The Bank of New York Mellon SA/NV, Luxembourg Branch	國人投資比重	佔基金總資產22.54% (截至2019年09月30日)
基金總分銷機構	Invesco Management S.A.	其他相關機構	香港分經銷商景順投資管理亞洲有限公司
收益分配	A-年配息股、C-年配息股—每年配息	基金保證機構	無；本基金非保證型基金
績效指標 benchmark	Russell/Nomura Small Cap Index-GR	保證相關重要資訊	無；本基金非保證型基金

### 貳、基金投資標的與策略(簡介)

一、投資標的：本基金將主要投資於日本中小型公司的股票或股票相關證券。就此而言，日本公司指(i)註冊辦事處設於日本的公司；(ii)註冊辦事處設於日本以外地區但其絕大部份業務在日本經營的公司；或(iii)控股公司，而其所持權益絕大部份投資於在日本設立註冊辦事處的公司。就此而言，中小型公司指其市值不超過日本總市值中最低 50% 的公司。本基金可將不超過 30% 的資產淨值投資於現金與約當現金、貨幣市場工具、任何不符合上述規定的公司或其他實體所發行的股票及股票相關工具，或任何規模的日本公司的債務證券(包括可轉換債券)。

二、投資策略：本基金的目標，是透過投資於日本中小型公司，並在較低程度上投資於日本大型公司，以達致長期資本增值。詳細相關資訊請參閱公開說明書附錄 A。

### 參、投資本基金之主要風險

本基金可能面臨之風險包括流通性、價格波動、投資金融衍生工具等風險；本基金亦有可能因投資投資於小型公司、國家集中而產生其他風險。境外基金管理機構以往之績效不保證基金之最低收益。境外基金係以外幣計價，投資人須承擔取得收益分配或買回價金時轉換回新臺幣可能產生之匯率風險。基金投資無受存款保險、保險安定基金或其他相關保障機制之保障，投資人須自負盈虧。基金投資可能產生的最大損失為全部本金。詳細風險請參閱公開說明書第 8 章之「風險警語」。

### 肆、本基金適合之投資人屬性分析

風險程度\*：RR4(本基金屬於股票型/區域或單一國家(已開發)/中小型)。本基金可能吸引透過投資於日本股票投資組合以尋求長期回報、並願意承擔高波動的投資者。由於流通性及價格敏感度，小型公司股票在若干市況下或會面臨較市場平均(由大型環球股票組成的多元化投資組合代表)為高的波動。

\* 中華民國投信投顧公會針對基金類型、投資區域或主要投資標的/產業，由低至高，區分為「RR1、RR2、RR3、RR4、RR5」五個風險報酬等級，此等級分類係基於一般市場狀況反映市場價格波動風險，

無法涵蓋所有風險，不宜作為投資唯一依據，投資人仍應注意所投資基金個別的風險。本項風險收益等級僅供參考，投資共同基金之盈虧尚受到國際金融情勢震盪和匯兌風險影響。投資人宜斟酌個人風險承擔能力及資金可運用期間之長短後投資。

## 伍、基金運用狀況

一、基金淨資產組成：資料日期：2019年9月30日

### 1. 依投資類別：

	%
商業與專業服務	10.7
零售業	10.3
消費服務	8.6
軟體與服務	7.9
半導體產品與設備	7.0
科技硬體與設備	6.7
房地產	6.1
製藥、生物科技與生命科學	5.5
其他	31.1
現金	6.1

### 2. 依投資國家或區域：

國家/區域	比重%
日本	93.9
現金	6.1

### 3. 依投資標的信評：無

二、最近十年度基金淨值走勢圖：(僅列示下列級別，投資人得向總代理人要求提供其他在臺銷售級別資訊)

#### A-年配息股 美元

資料日期：2019年9月30日

淨值(單位：元)



#### A 股日圓

資料日期：2019年9月30日

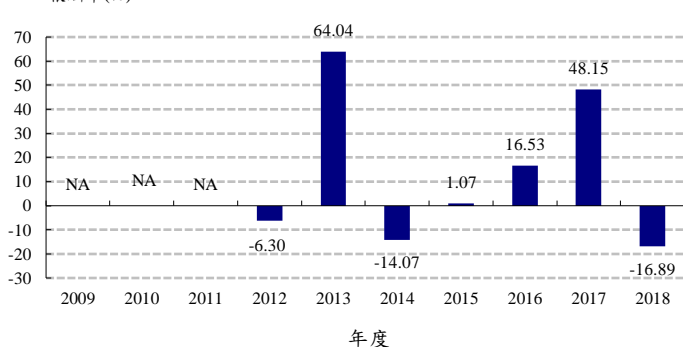
淨值(單位：元)



三、最近十年度各年度基金報酬率：(僅列示下列級別，投資人得向總代理人要求提供其他在臺銷售級別資訊)

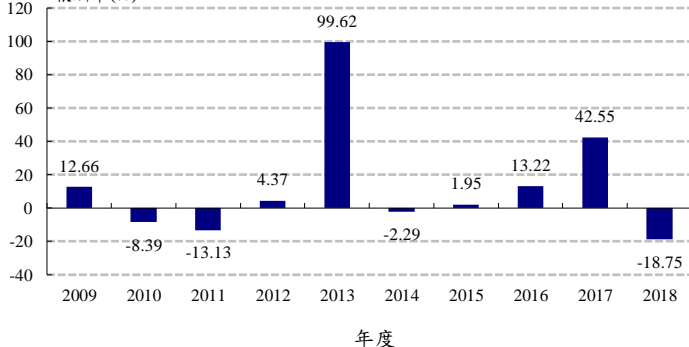
#### A-年配息股 美元

報酬率(%)



#### A 股日圓

報酬率(%)



註：

資料來源：Morningstar，原幣計算

1. 年度基金報酬率：指本基金淨資產價值，以1~12月完整曆年期間計算，加計收益分配後之累計報酬率。

2. 收益分配均假設再投資於本基金。

四、基金累計報酬率：(僅列示下列級別，投資人得向總代理人要求提供其他在臺銷售級別資訊)

資料日期：2019年9月30日

累計報酬率(%)	期間						
	最近三個月	最近六個月	最近一年	最近三年	最近五年	最近十年	基金成立日(註3)起算至資料日期日止
A-年配息股 美元	-0.22	-2.49	-14.83	15.19	44.78	N/A	84.30
A 股日圓	0.00	-5.00	-18.97	22.81	42.49	126.25	107.06

註：

資料來源：Morningstar，原幣計算

1. 累計報酬率：指至資料日期日止，本基金淨資產價值最近三個月、六個月、一年、三年、五年、十年及自基金成立日起算，加計收益分配之累計報酬率。
2. 收益分配均假設再投資於本基金。
3. A-年配息股 美元成立日為 2011 年 7 月 7 日，A 股 日圓成立日為 1991 年 1 月 2 日。

#### 五、最近十年度各年度每受益權單位收益分配之金額/幣別：

年度 收益分配 金額(單位:元/ 每受益權單位)	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
A-年配息股 美元	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
C-年配息股 美元	N/A	N/A	N/A	N/A	0.0262	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A

#### 六、最近五年度各年度基金之費用率：（在臺銷售之所有級別分別列示）

年度 費用率	2014	2015	2016	2017	2018
A 股 日圓	2.07%	2.06%	2.04%	2.02%	2.01%
A-年配息股 美元	2.07%	2.06%	2.04%	2.02%	2.01%
A (美元對沖)股 美元	N/A	2.06%	2.04%	2.02%	2.01%
B 股 日圓	2.97%	2.96%	2.94%	2.92%	2.91%
C 股 日圓	1.47%	1.46%	1.44%	1.42%	1.41%
C-年配息股 美元	1.47%	1.46%	1.44%	1.42%	1.41%

註：費用率：指由基金資產負擔之費用占平均基金淨資產價值之比率。費用包括管理費、服務代理人費用、存管機構費用、會計師的費用、銀行手續費、董事保險費、法律費用、印刷、登記及稅務諮詢費用。

#### 七、基金前十大投資標的及佔基金淨資產價值之比率：資料日期：2019 年 9 月 30 日

投資標的名稱	比重%	投資標的名稱	比重%
1. Peptidream	5.5	6. Optorun	3.8
2. Nextage	5.3	7. Fullcast Holdings	3.7
3. Riso Kyoiku	5.3	8. Ain Pharmaciez	3.5
4. Aruhi	5.3	9. West Holdings	3.4
5. KATITAS	3.9	10. Central Security Patrols	3.2

#### 陸、投資人應負擔費用之項目及其計算方式

項目	計算方式或金額
經理費(佔每年基金淨資產價值之比重)	A 股 日圓、A-年配息股 美元、A (美元對沖)股 美元及 B 股 日圓為 1.5% C 股 日圓、C-年配息股 美元為 1.00%
保管費(最高)	每年基金淨資產價值之 0.0075%
申購手續費 (或遞延銷售手續費)	不超過投資總額的 5.00%(遞延銷售手續費:請見以下說明)
買回費	投資人毋需支付
轉換費	不超過擬轉換股份價值 1%
短線交易買回費用	詳見公開說明書第 5.5.1 節
反稀釋費用	若某基金於任何估值日的投資者股份交易淨額超出董事會不時協定的某一預設限額，每股資產淨值可向上或向下調整，以分別緩減交易費用應佔資金淨流入及淨流出的影響，從而減少對有關基金造成的「稀釋」影響。由於此項調整涉及資金流入及流出基金，故不可能準確預估日後何時出現稀釋。因此亦不可能準確預估需要作出該等調整的頻密程度。此項擺動定價機制可應用於 SICAV 的全部基金。價格調整幅度將由 SICAV 定期重訂，以反映現行交易及其他費用。此外，董事會可同意將預計財務費用計入調整款額內。該項調整可因基金而異，不會超過原有每股資產淨值的 2%。每股資產淨值的調整將平均應用於特定基金的每一類股份。

其他費用（如買回收件手續費、分銷費用、召開受益人會議或股東會費用、績效費）	服務代理人費用(依級別每營業日資產淨值之比率，上限)：A 股 日圓、A-年配息股 美元、A (美元對沖)股 美元為 0.4%、B 股 日圓及 C 股 日圓、C-年配息股 美元為 0.3%										
手續費後收型股份(B 股)之遞延銷售手續費	<p>保管及服務費：依基金淨資產價值按不同比率(依持有基金資產投資所在國而定，目前費率介於基金在各投資國之資產淨值的 0.001%至 0.45%間)計算</p> <p>分銷費用：「B」股將須支付每年分銷費（不超過 1%，該費用乃以有關基金該等股份於每個營業日的資產淨值，並按所載該基金的有關比率每日計算。投資者在購入任何基金的「B」股時毋須支付首次申購費，惟倘若「B」股乃於購入日期起計四年內買回，則買回款項將須扣除一項或有遞延銷售費用，比率如下：</p> <p>買回期間（自購入起計第 x 年）適用或有遞延銷售費用比率</p> <table border="1" data-bbox="483 600 1129 797"> <tr><td>第一年</td><td>4%</td></tr> <tr><td>第二年</td><td>3%</td></tr> <tr><td>第三年</td><td>2%</td></tr> <tr><td>第四年</td><td>1%</td></tr> <tr><td>第四年完結後</td><td>無</td></tr> </table>	第一年	4%	第二年	3%	第三年	2%	第四年	1%	第四年完結後	無
第一年	4%										
第二年	3%										
第三年	2%										
第四年	1%										
第四年完結後	無										

### 柒、受益人應負擔租稅之項目及其計算

#### 中華民國境內稅負

(一)投資人取得境外基金之收益分配、及申請買回/轉讓受益憑證之所得屬海外所得，投資人應檢視是否應依所得基本稅額條例第12條規定課徵基本稅額(又稱最低稅負制)。

(二)投資人申請買回/轉讓受益憑證、或於境外基金解散時，無須繳納證券交易稅。

#### 境外稅負

各國稅法規章均持續異動，並可能具有追溯力，投資人應參見基金公開說明書第11節之「稅項」瞭解相關稅負。

### 捌、基金淨資產價值之公告時間及公告方式

一、公告時間：總代理人應於每營業日公告本基金之單位淨資產價值。

二、公告方式：於總代理人景順投信理財網 (<https://www.invesco.com.tw>) 或境外基金資訊觀測站 (<https://www.fundclear.com.tw>) 公告。

### 玖、公開說明書中譯本之取得及境外基金相關資訊網址

一、總代理人、銷售機構及參與證券商募集及銷售境外基金時，應交付本投資人須知及公開說明書中譯本予投資人；但境外指數股票型基金（境外ETF）於證券交易市場進行交易者，不在此限。

二、投資人可於境外基金資訊觀測站 (<https://www.fundclear.com.tw>) 查詢有關境外基金之淨值、基金基本資料、財務報告、公開說明書、投資人須知、公告訊息、銷售機構及境外基金相關資訊。

### 拾、其他：無

本基金經金融監督管理委員會核准或同意生效，惟不表示本基金絕無風險。境外基金管理機構以往之績效不保證基金之最低收益。本投資人須知之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由總代理人及負責人依法負責。境外基金係以外幣計價，投資人須承擔取得收益分配或買回價金時轉換回新臺幣可能產生之匯率風險。若轉換當時之新臺幣兌換外幣匯率相較於原始投資日之匯率升值時，投資人將承受匯兌損失。基金配息率不代表基金報酬率，且過去配息率不代表未來配息率；基金淨值可能因市場因素而上下波動。本基金 B 類股之手續費雖可遞延收取，惟每年仍需支付不超過 1% 的分銷費（該費用乃以有關基金該等股份於每個營業日的資產淨值，並按所載該基金的有關比率每日計算），可能造成實際負擔費用增加。

本基金採用『公平價格調整』(或『反稀釋』)機制，相關說明請詳第二部分：一般資訊第 29 頁。基金投資無受存款保險、保險安定基金或其他相關保障機制之保障，投資人須自負盈虧。基金投資可能產生的最大損失為全部本金。經理公司所提供之金融商品或服務所生紛爭投資人應先向經理公司提出申訴，若三十日內未獲回覆或投資人不滿意處理結果得於六十日內向「金融消費評議中心」申請評議。

總代理人景順證券投資信託股份有限公司免費服務專線：0800-045-066

# 景順盧森堡基金系列

## 投資人須知【第二部分：一般資訊】

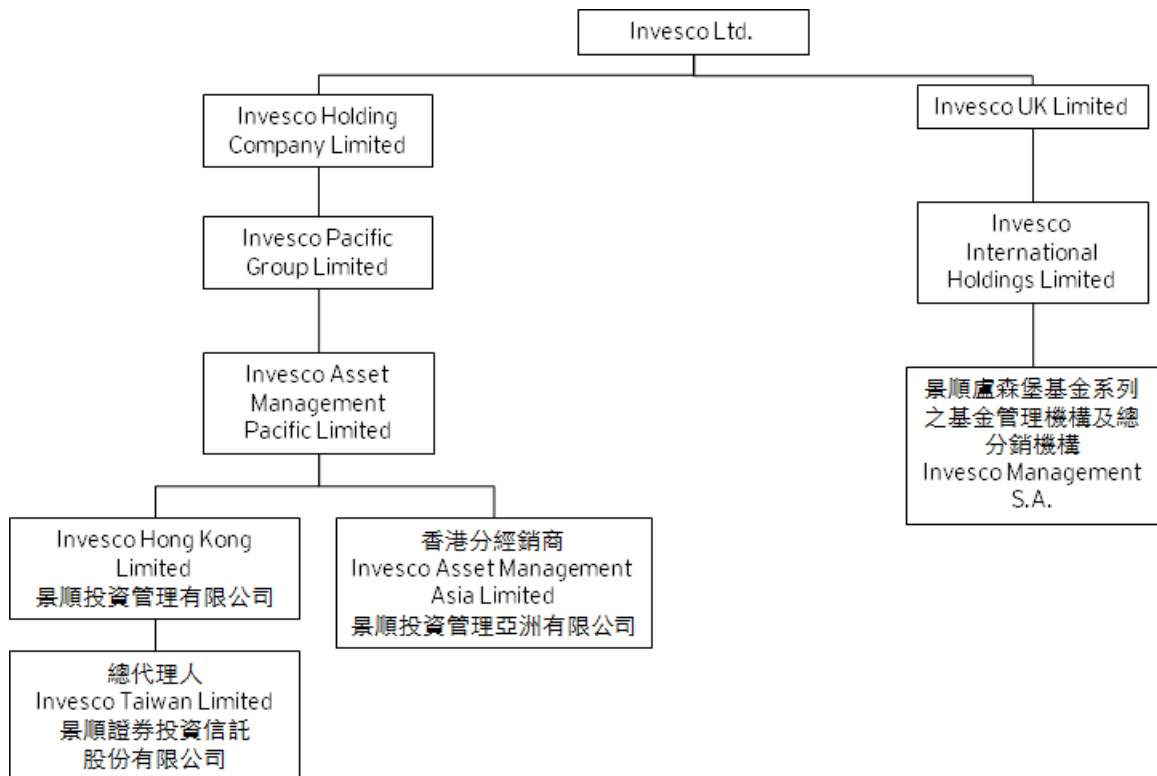
### 一、總代理人、境外基金發行機構、管理機構、保管機構、總分銷機構及其他相關機構

#### (一) 總代理人景順證券投資信託股份有限公司之介紹

1. 事業名稱：景順證券投資信託股份有限公司（下稱「景順投信公司」）
2. 營業所在地：台北市信義區松智路1號22樓
3. 負責人姓名：董事長 潘新江先生
4. 公司簡介
  - (1) 設立日期：中華民國八十一年九月十八日
  - (2) 實收資本：新台幣 595,182,290 元
  - (3) 營業項目：
    - a. 證券投資信託業務。
    - b. 證券投資顧問業務。
    - c. 全權委託投資業務。
    - d. 其他經金融監督管理委員會（下稱「金管會」）核准之業務。

#### 5. 關係人

本公司(Invesco Taiwan Limited)與所代理境外基金管理機構、總分銷機構及香港分經銷商係同屬景順集團之成員，其關係圖如下：



## (二) 境外基金發行機構之介紹

1. 事業名稱：景順盧森堡基金系列(Invesco Funds)
2. 營業所在地：Vertigo Building – Polaris, 2-4 rue Eugène Ruppert, L-2453 Luxembourg
3. 負責人姓名：Graeme Proudfoot
4. 公司簡介：

景順盧森堡基金系列(SICAV)乃根據盧森堡大公國法律以股份有限公司形式註冊成立，並具備開放式可變資本投資公司的資格。SICAV 已根據 UCITS 指令而註冊為 UCITS。SICAV 乃於 1990 年 7 月 31 日於盧森堡註冊成立。其組織章程已於 1990 年 10 月 19 日刊載於 the Mémorial，最新修訂日期為 2016 年 9 月 30 日並將刊載於 the Mémorial。組織章程的綜合版本已提交盧森堡商業及公司註冊處存案，任何人士均可於該處查閱組織章程，並可索取副本。SICAV 乃於盧森堡商業及公司註冊處註冊，編號為 B34457。SICAV 的資本相等於其淨資產值。最低資本為 1,250,000 歐元的美元等值。SICAV 並無預設年期。

## (三) 境外基金管理機構之介紹

1. 事業名稱：Invesco Management S.A.
2. 營業所在地：37A Avenue JF Kennedy, L-1855 Luxembourg
3. 負責人姓名：Matthieu Grosclaude
4. 公司簡介：

Invesco Management S.A.(下稱管理公司)乃於 1991 年 9 月 19 日根據盧森堡大公國法律而以股份有限公司形式註冊成立，其組織章程存放於盧森堡商業及公司註冊處。管理公司已獲認可為受 2010 年法例第 15 章監管的管理公司，並受 CSSF 所頒佈任何實施規例、通告文件或立場聲明約束。管理公司的資本總額為 9,340,000 美元。

管理公司已將行政管理職能交託予行政代理人，並將過戶處及轉讓職能交託予過戶登記處兼轉讓代理人。管理公司亦已將投資管理服務交託予投資經理。

管理公司隸屬於 Invesco 集團。Invesco 集團的母公司則為 Invesco Ltd.，後者於百慕達註冊成立，總部設於美國亞特蘭大，附屬公司或姊妹公司遍佈世界各地。Invesco Ltd. 並於紐約證券交易所上市(代號：「IVZ」)。

管理公司須確保景順盧森堡基金系列(SICAV)符合投資限制，並須監督 SICAV 策略與投資政策的執行。管理公司須按季向董事提交報告，SICAV 若有未符合投資限制之處，不得延誤知會每位董事。

5. 歷史沿革：

景順盧森堡基金系列之管理機構 Invesco Management S.A.於 1991 年 9 月 19 日於盧森堡註冊成立，其歷史沿革如下：

公司名稱	存在期間
Invesco GT Asset Management (Luxembourg) SA	1991/09/19~1999/07/28
Invesco GT Management S.A.	1999/07/28~2006/03/01
Invesco Management S.A.	2006/03/01 迄今

6. 股東背景：

2019年9月30日

股東名稱	持有股數	持股比例
Invesco International Holdings Limited	93,400	100%

7. 管理總基金資產規模

截至 2019 年 9 月 30 日止，Invesco Management S.A. 所管理總基金資產為美金 62,033,238,716 元。

**(四) 境外基金保管機構之介紹**

1. 事業名稱：The Bank of New York Mellon SA/NV, Luxembourg Branch
2. 營業所在地：Vertigo Building – Polaris, 2-4 rue Eugène Ruppert, L-2453 Luxembourg
3. 負責人姓名：Leonique van Houwelingen
4. 公司簡介：

The Bank of New York Mellon SA/NV 乃於 2008 年 9 月 30 日成立，並於盧森堡市設有辦事處。本基金已委任 The Bank of New York Mellon SA/NV, Luxembourg Branch（以下簡稱「BNYM」）為景順盧森堡基金系列（SICAV）資產的存管機構，該等資產將直接由 BNYM 或間接透過 BNYM 的聯繫銀行、代名人、代理人或獲授權人士持有。存管機構須確保股份的認購及贖回均依據有關 2010 年法例及組織章程的規定進行；確保在涉及 SICAV 資產的交易中的任何款項均在通常時限內電匯至存管機構；並確保 SICAV 的收入皆遵照有關 2010 年法例及組織章程的規定運用。

5. 保管機構信用評等：

保管機構為 The Bank of New York Mellon Corporation 百分之百持股之 The Bank of New York Mellon SA/NV 之分公司，故其信用評等等級與母公司同，為惠譽（Fitch Ratings Ltd.）評定長期債務信用評等為 AA-，短期債務信用評等為 F1+。（信評資料日期：西元 2019 年 10 月 23 日）

**(五) 總分銷機構之介紹**

1. 事業名稱：Invesco Management S.A.
2. 營業所在地：37A Avenue JF Kennedy, L-1855 Luxembourg
3. 負責人姓名：Matthieu Grosclaude

#### 4. 公司簡介：

Invesco Management S.A.作為 SICAV 之管理公司及總經銷商（下稱管理公司），乃於 1991 年 9 月 19 日根據盧森堡大公國法律而以股份有限公司形式註冊成立，其組織章程存放於盧森堡商業及公司註冊處。管理公司已獲認可為受 2010 年法例第 15 章監管的管理公司，並受 CSSF 所頒佈任何實施規例、通告文件或立場聲明約束。管理公司的資本總額為 9,340,000 美元。

管理公司隸屬於 Invesco 集團。Invesco 集團的母公司則為 Invesco Ltd.，後者於百慕達註冊成立，總部設於美國亞特蘭大，附屬公司或姊妹公司遍佈世界各地。Invesco Ltd. 並於紐約證券交易所上市(代號：「IVZ」)。

#### (六) 其他相關機構：香港分經銷商景順投資管理亞洲有限公司之介紹

1. 事業名稱：景順投資管理亞洲有限公司(Invesco Asset Management Asia Limited)
2. 營業所在地：41/F, Champion Tower, 3 Garden Road, Central, Hong Kong
3. 負責人姓名：Andrew Lo
4. 公司簡介：

景順投資管理亞洲有限公司(Invesco Asset Management Asia Limited，以下簡稱 IAMAL)成立於 1970 年，前身為景泰資產管理有限公司(LGT ASSET MANAGEMENT LIMITED)，1998 年為 Invesco Ltd.併購為間接完全控股公司，並更為現名。IAMAL 主要業務為經香港證券及期貨事務監察委員會(The Securities and Futures Commission)核准進行證券交易及基金銷售(透過金融機構及個人投資顧問)，IAMAL 並經前文所述境外基金管理機構授權，於 2006 年 4 月 6 日與本公司簽訂契約，由本公司擔任景順盧森堡基金系列在台灣之總代理人。



## 二、有關申購、買回及轉換境外基金之方式：

### (一) 最低申購金額及最低持股數量

	境外基金名稱	最低申購金額	最低持股數量
<b>景順盧森堡基金系列</b>			
全球	景順開發中市場基金		
	景順環球指標增值基金(基金之配息來源可能為本金)		
	景順環球企業基金		
	景順環球股票收益基金(基金之配息來源可能為本金)		
美洲	景順美國藍籌指標增值基金		
	景順美國價值股票基金		
歐洲	景順歐洲動力基金	A 股 1,500 美元 1,000 歐元 1,000 英鎊 120,000 日圓 1,500 澳幣	
	景順歐洲大陸企業基金		
	景順泛歐洲基金		
	景順全歐洲企業基金		
	景順歐洲指標增值基金(基金之配息來源可能為本金)		
	景順泛歐洲股票收益基金(基金之配息來源可能為本金)		
	景順新興歐洲股票基金		
	景順英國動力基金		
日本	景順日本動力基金	B 股 1,500 美元 1,000 歐元 1,000 英鎊 120,000 日圓 1,500 澳幣	C 股 1,000,000 美元 800,000 歐元 600,000 英鎊 80,000,000 日圓 1,000,000 澳幣
	景順日本小型企業基金		
	景順日本股票探索價值基金(原名稱：景順日本價值股票基金)		
	景順日本股票優勢基金		
亞洲	景順東協基金	C 股 1,000,000 美元 800,000 歐元 600,000 英鎊 80,000,000 日圓 1,000,000 澳幣	
	景順亞洲富強基金		
	景順亞洲機遇股票基金		
	景順亞洲動力基金		
	景順大中華基金		
	景順印度股票基金		
	景順韓國基金		
	景順太平洋基金		
專題基金	景順環球消費趨勢基金(原名稱：景順消閒基金)		
	景順健康護理基金		
	景順能源基金**		
	景順天下地產證券基金		

	境外基金名稱	最低申購金額	最低持股數量
債券基金	景順英國高質債券基金		
	景順新興市場債券基金(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券，且基金之配息來源可能為本金)		
	景順新興貨幣債券基金(基金之配息來源可能為本金)		
	景順環球高收益債券基金(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)		
	景順新興市場企業債券基金(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券，且基金之配息來源可能為本金)		
	景順印度債券基金(基金之配息來源可能為本金)		
混合基金	景順亞洲平衡基金(基金之配息來源可能為本金)		

\*\* 自民國 100 年 12 月 12 日起暫停申購

\*\*\* 若C股股東於認購當時有不同的最低投資額規定，則不受上述最低規定限制。

## (二) 價金給付方式

### 1. 非綜合帳戶—投資人以自己名義申購基金者：

(1) 匯款帳號：依支付申購款項幣別不同，匯至下列不同幣別之匯款帳戶，投資人倘以台幣支付，應先兌換成所申購基金之計價幣別。

#### a. 以美金支付申購款項之匯款帳戶：

Bank Name 收款銀行： JP Morgan Chase Bank, New York  
 SWIFT 代碼： CHASUS33  
 Account Name 帳戶名稱： INVESCO FUNDS SICAV USD  
 A/C No. 帳戶號碼： 464650402

需加註說明事項：申購日期、客戶編號及英文姓名

#### b. 以英鎊支付申購款項之匯款帳戶：

Bank Name 收款銀行： JP Morgan Bank (Ireland) PLC, Dublin  
 SWIFT 代碼： CHASIE2X  
 Account Name 帳戶名稱： INVESCO FUNDS SICAV GBP  
 A/C No. 帳戶號碼： 79701328  
 IBAN No IE80CHAS93090379701328

需加註說明事項：申購日期、客戶編號及英文姓名

#### c. 以歐元支付申購款項之匯款帳戶：

Bank Name 收款銀行： JP Morgan AG, Frankfurt

SWIFT 代碼: CHASDEFX  
Account Name 帳戶名稱: INVESCO FUNDS SICAV EUR  
A/C No. 帳戶號碼: 6111601537  
IBAN No DE71501108006111601537

需加註說明事項：申購日期、客戶編號及英文姓名

d. 以日幣支付申購款項之匯款帳戶：

Bank Name 收款銀行: JP Morgan Chase Bank, Tokyo  
SWIFT 代碼: CHASJPJT  
Account Name 帳戶名稱: INVESCO FUNDS SICAV JPY  
A/C No. 帳戶號碼: 0100008572

需加註說明事項：申購日期、客戶編號及英文姓名

e. 以澳元支付申購款項之匯款帳戶：

Bank Name 收款銀行 Australia and New Zealand Banking Group  
Limited  
SWIFT 代碼 ANZBAU3M  
Account Name 帳戶名稱 J.P. Morgan Chase Bank Luxembourg SA  
SWIFT 代碼 CHASLULX  
Account Number 帳戶號碼 LU020670006550045928  
For further credit to 再記帳入 INVESCO FUNDS SICAV AUD

需加註說明事項：申購日期、客戶編號及英文姓名

(2) 匯款相關費用：

投資人應自行負擔因支付申購基金應付金額，以及基金機構(或其指定之交易機構)將買回款項匯回投資人帳戶，所需支付之銀行結匯及電匯等相關費用。

(3) 當日申購匯款截止時間：

投資人應將申購基金應付金額於申購當日之銀行結匯及電匯截止時間內，依基金計價幣別將申購應付金額匯至上述(1)項基金機構指定之國外帳戶。

2. 綜合帳戶

(1) 投資人依特定金錢信託或依受託買賣外國有價證券契約投資者：申購匯款事宜應依該銷售機構經營特定金錢信託業務或受託買賣外國有價證券業務之規定及相關契約為之：

a. 匯款帳號：匯款至證券商、信託業之指定銀行帳戶。

b. 匯款相關費用：投資人應自行負擔因支付申購基金應付金額及買回款項匯回投資人帳戶，所需支付之銀行結匯及電匯等相關費用。

c. 當日申購匯款截止時間：投資人應於申購當日該銷售機構指定之匯款截止時間前匯入申購價款。

(2) 投資人同意以銷售機構名義透過台灣集中保管結算所股份有限公司（下稱「結算所」）交易平台申購基金單位：

a. 匯款帳號：投資人將申購款項匯至結算所指定之銀行專戶：

結算所指定銀行專戶之相關資料與異動，由結算所公告於該公司網站，投資人可至結算所網站 [www.tdcc.com.tw](http://www.tdcc.com.tw) 查詢或逕洽所屬銷售機構。

統一編號 11 碼：

自然人：身分證字號英文字母轉為數字 2 碼+數字 9 碼

外僑：統一證號英文字母轉為數字 3 碼+數字 8 碼

法人：000+營利事業統一編號 8 碼

- b. 匯款相關費用：投資人應自行負擔因支付申購基金應付金額及買回款項匯回投資人帳戶，所需支付之銀行結匯及電匯等相關費用。
- c. 當日申購匯款截止時間：投資人應於結算所規定之截止時間（台灣時間下午 3 時前）前匯達申購價款。

**【投資人透過結算所交易平台綜合帳戶投資本基金，以申購價款實際匯達日為申購日，如以外幣支付申購款時，可能因外幣轉帳程序無法於申請日完成申購。】**

- (3) 投資人與信託業簽訂特定金錢信託契約或與證券商簽訂受託買賣外國有價證券契約投資境外基金者，其結匯作業事請洽各信託業或證券商。

投資人透過總代理人或銷售機構以總代理人或銷售機構名義為投資人辦理申購/買回境外基金及受理基金配息時，依臺灣集中保管結算所股份有限公司辦理境外基金交易資訊傳輸暨款項收付作業配合事項之規定，該公司將就申購、買回及配息款項中屬新臺幣部分，與主要款項收付銀行就不同幣別分別議定單一匯率，並辦理結匯作業。

### (三) 每營業日受理交易申請截止時間，及逾時申請文件之認定及處理方式

1. 非綜合帳戶—投資人以自己名義申購：

- (1) 每營業日受理申購申請截止時間：台灣時間下午 4 時 30 分。總代理人於受理截止時間後所收受之申購、買回或轉換申請，均一律視為次一營業日之收件。
- (2) 凡於上開截止時間前接獲的申請且投資人於上開截止時間將相關款項匯入境外基金機構指定之帳戶者，而受理申請當日亦為基金營業日(基金營業日係指除公開說明書另有規定或境外基金機構或指定代理機構所在地遇不可抗力因素外，台灣及境外基金註冊地之銀行營業日(下稱「基金營業日」)，則適用以基金營業日之淨值，計算申購單位數、買回金額或轉換單位數。若受理申請當日非基金營業日，則以次一基金營業日之淨值作為計算基準。
- (3) 逾時申請文件將視為次一營業日提出之申購申請，將以次一基金營業日之淨值進行交易。

2. 綜合帳戶

(1) 投資人依特定金錢信託契約或證券經紀商依受託買賣外國有價證券契約投資者：

- a. 每營業日受理申購申請截止時間：依該銷售機構經營特定金錢信託業務或受託買賣外國有價證券業務之規定及相關契約指定之截止時間。

- b.逾時申請文件將視為次一營業日提出之申購申請。
- (2) 投資人同意以銷售機構名義透過結算所交易平台申購基金單位：
- a.每營業日受理申購申請截止時間：台灣時間下午3時。
- b.凡於上開截止時間前接獲之申請且投資人於上開截止時間將相關款項匯入結算所指定之帳戶者，而受理申請當日亦為基金營業日，則適用以基金營業日之淨值，計算申購單位數、買回金額或轉換單位數。若受理申請當日非基金營業日，則以次一基金營業日之淨值作為計算基準。
- c.逾時申請文件將視為次一營業日提出之申購申請，將以次一基金營業日之淨值進行交易。

**【投資人申購、買回、轉換基金交易時，須經境外基金機構確認後，前揭交易始生效。】**

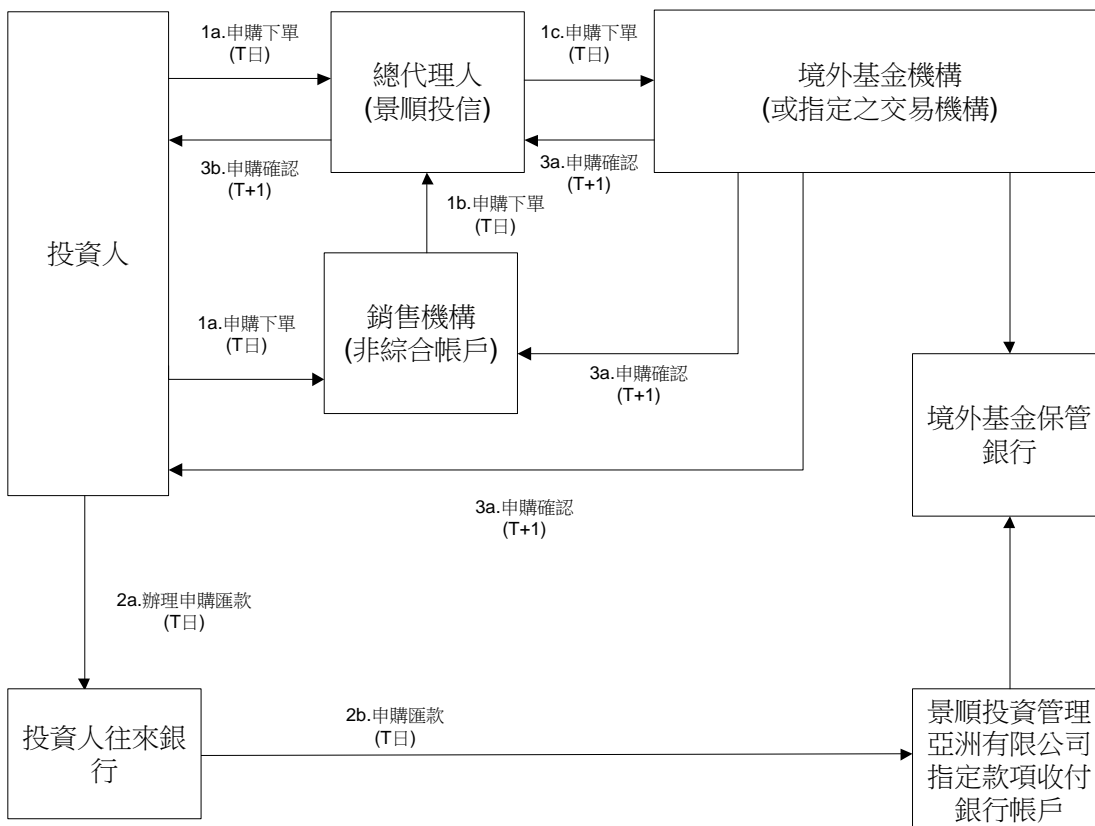
(四)投資人申購匯款及支付贖回款項應以客戶本人名義為之。

## (五) 申購、買回及轉換之作業流程

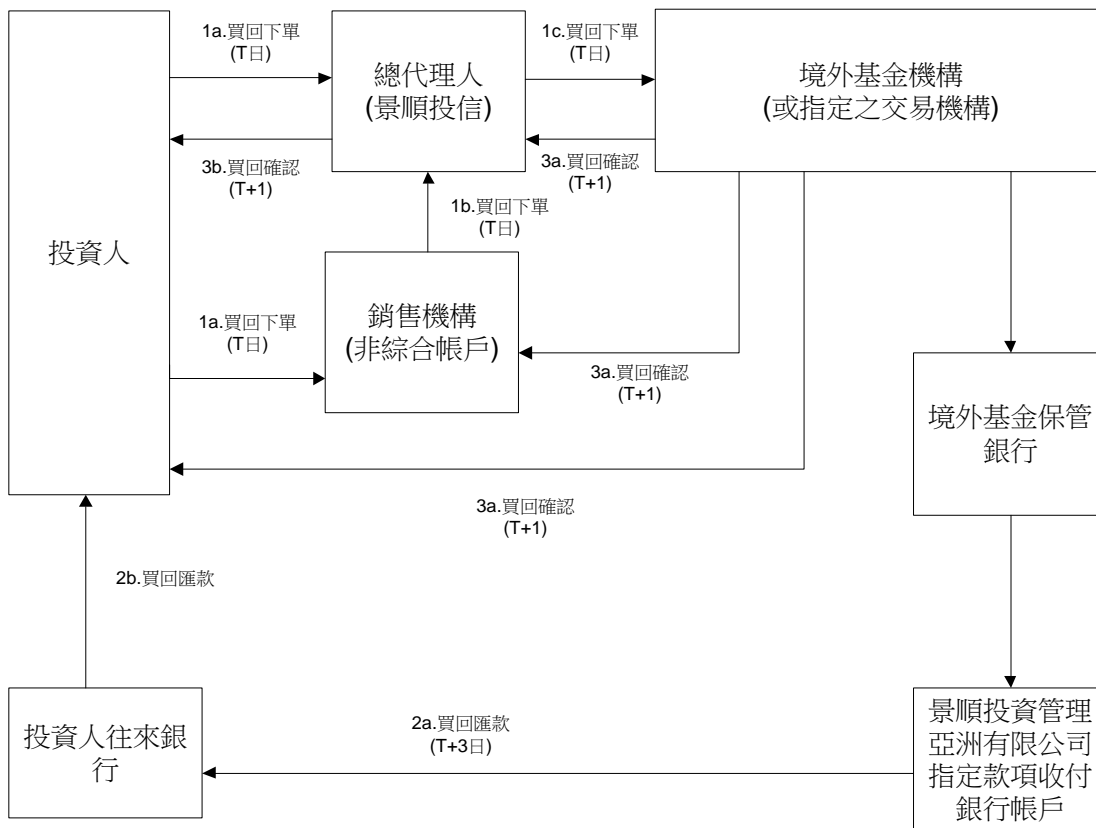
### A. 景順盧森堡基金系列：

1. 非綜合帳戶 — 投資人以自己名義透過總代理人向境外基金機構申購、買回、轉換之作業流程：

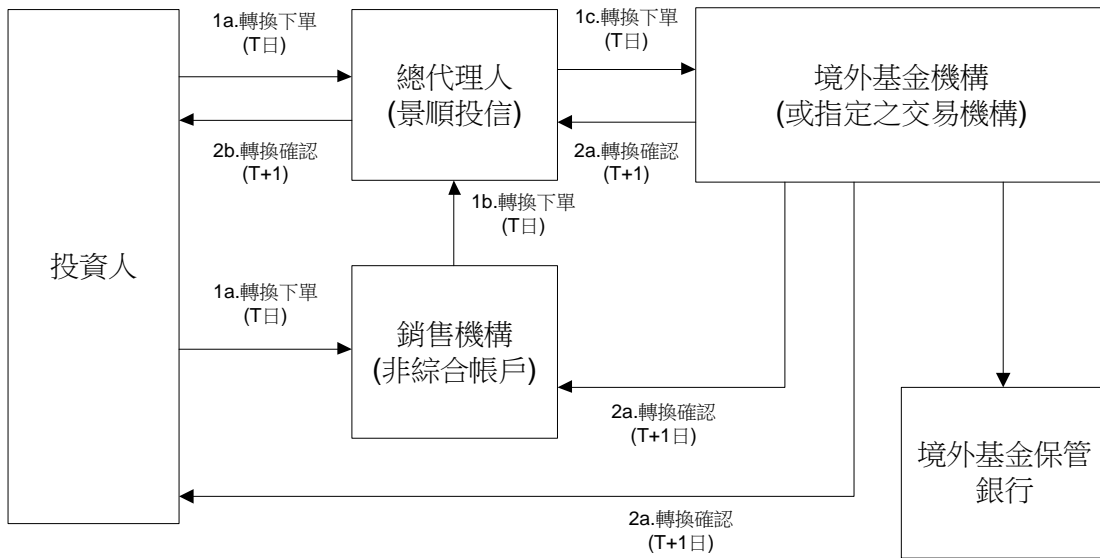
#### (1) 申購交易流程



## (2) 買回交易流程



### (3) 轉換交易流程

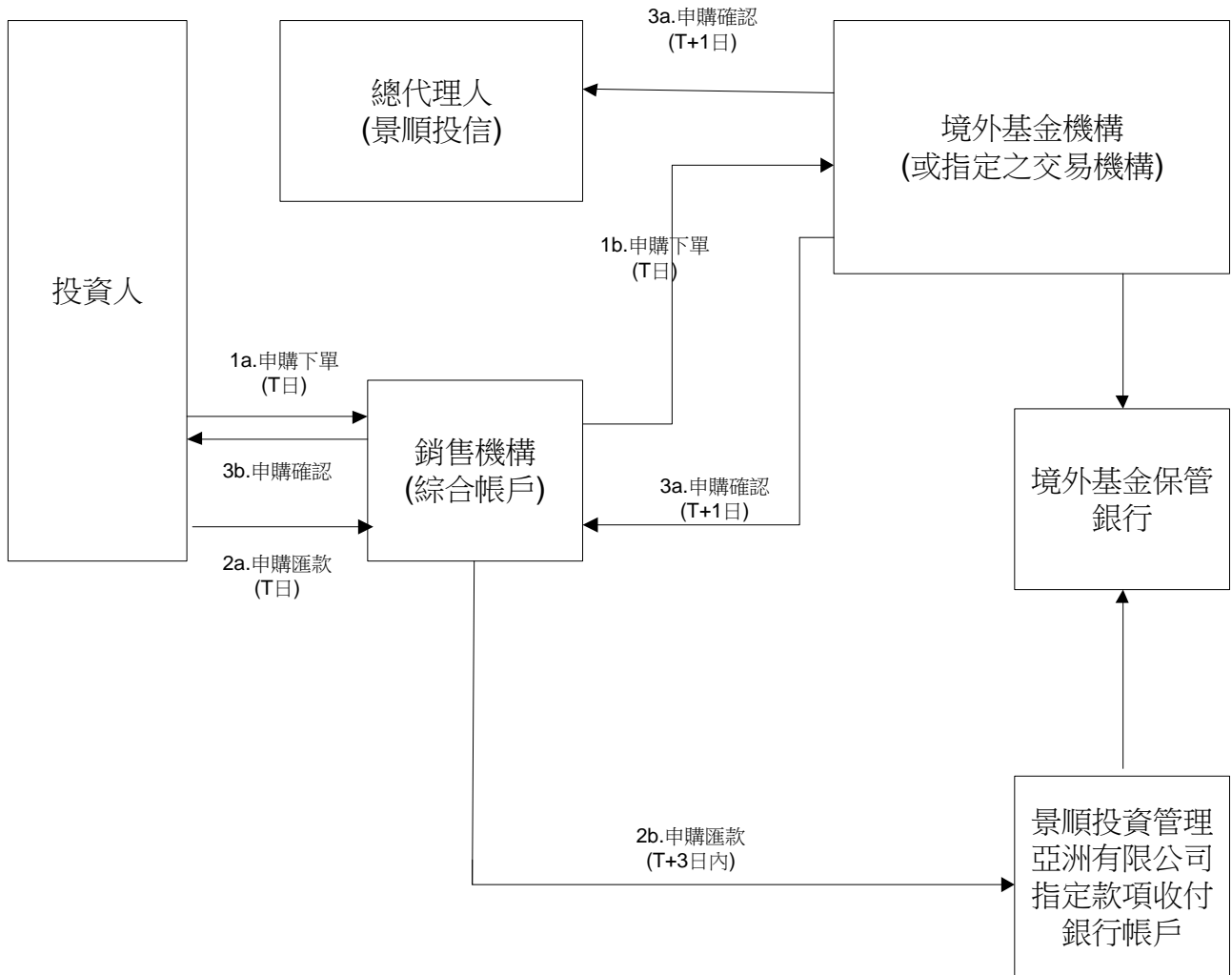




## 2. 綜合帳戶

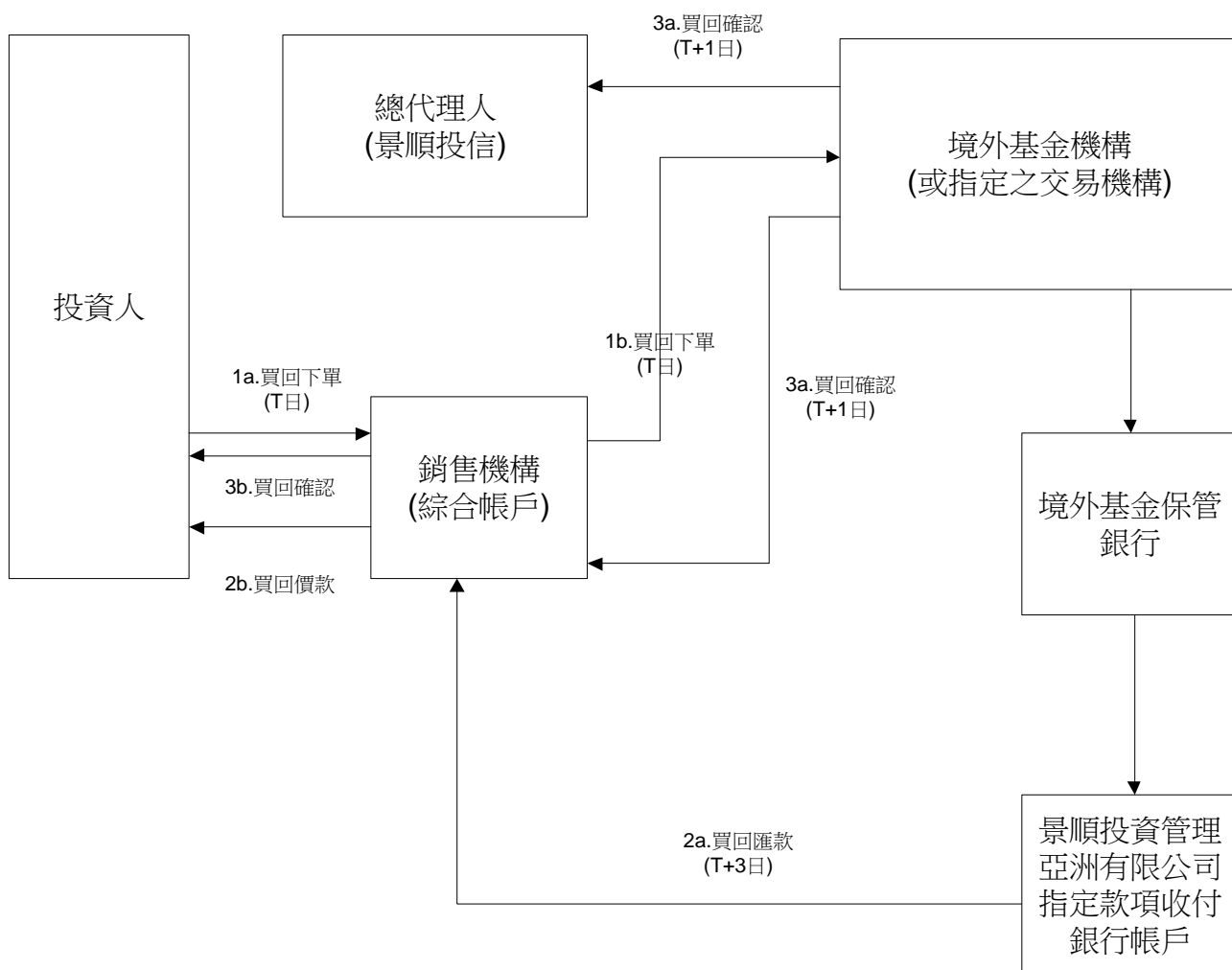
- I. 投資人透過信託業依特定金錢信託契約或證券經紀商依受託買賣外國有價證券契約等投資本基金者，應依該銷售機構有關特定金錢信託業務或以特定金錢信託契約方式辦理財富管理業務或受託買賣受託外國有價證券之規定及相關契約為之，謹說明一般申購、買回、轉換之作業流程如下：

### (1) 申購交易流程



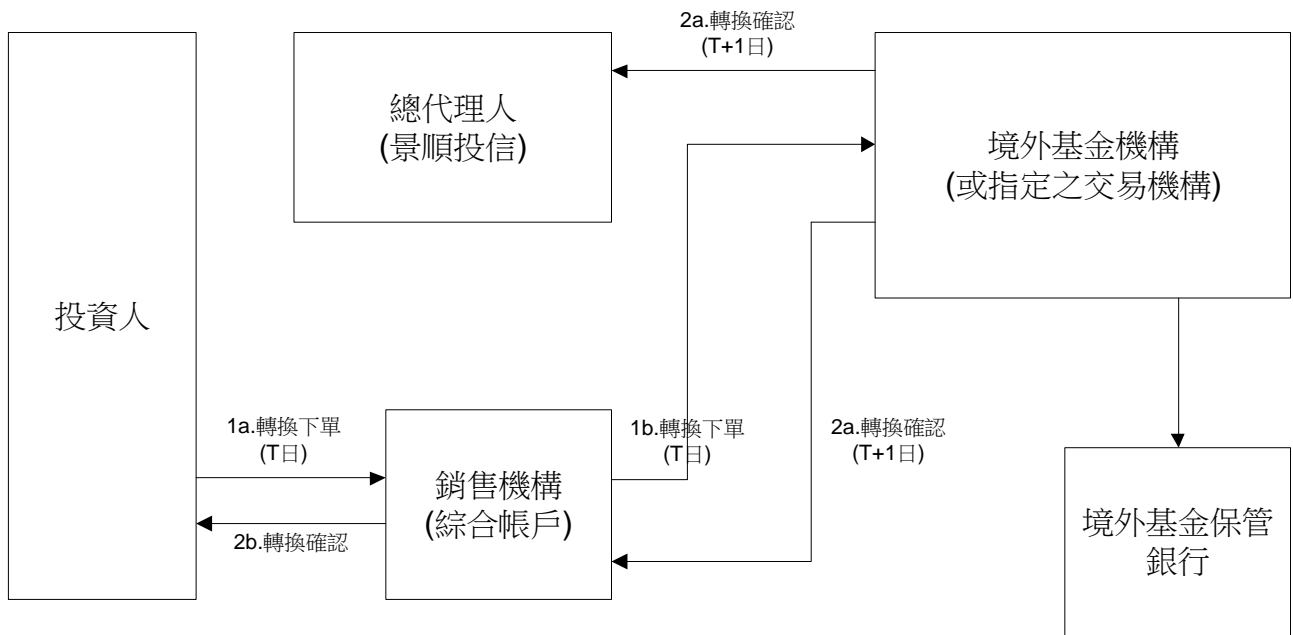
\*投資人與信託業簽訂特定金錢信託契約或與證券商簽訂受託買賣外國有價證券契約投資境外基金者，其結匯作業事請洽各信託業或證券商。

## (2) 買回交易流程



\*投資人與信託業簽訂特定金錢信託契約或與證券商簽訂受託買賣外國有價證券契約投資境外基金者，其結匯作業事請洽各信託業或證券商。

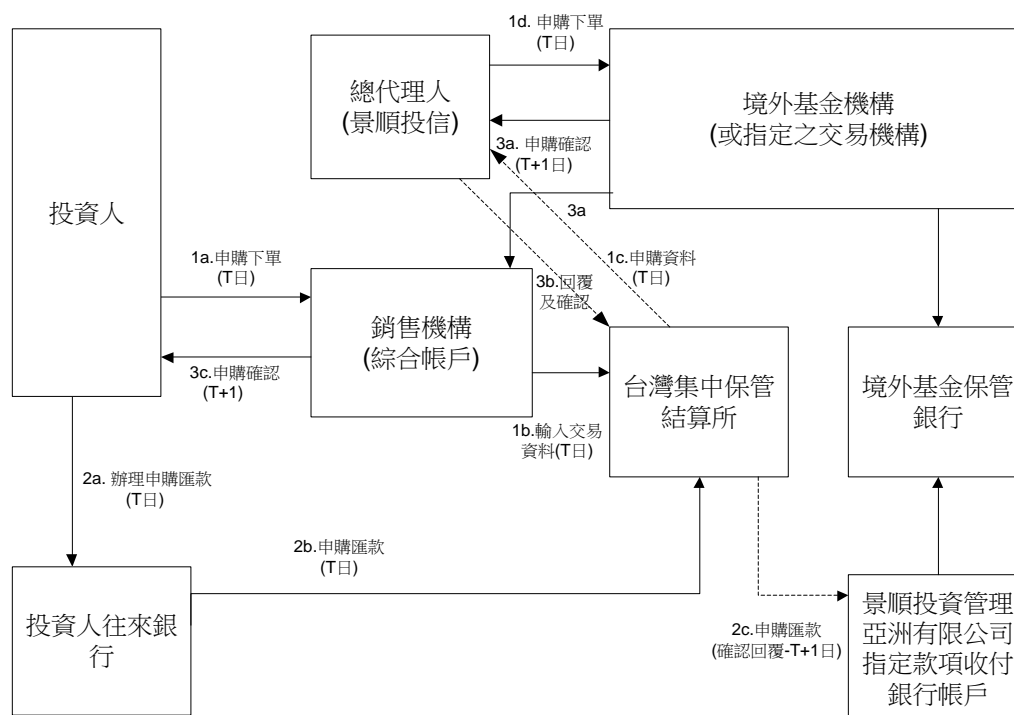
### (3)轉換交易流程



\*投資人與信託業簽訂特定金錢信託契約或與證券商簽訂受託買賣外國有價證券契約投資境外基金者，其結匯作業事請洽各信託業或證券商。

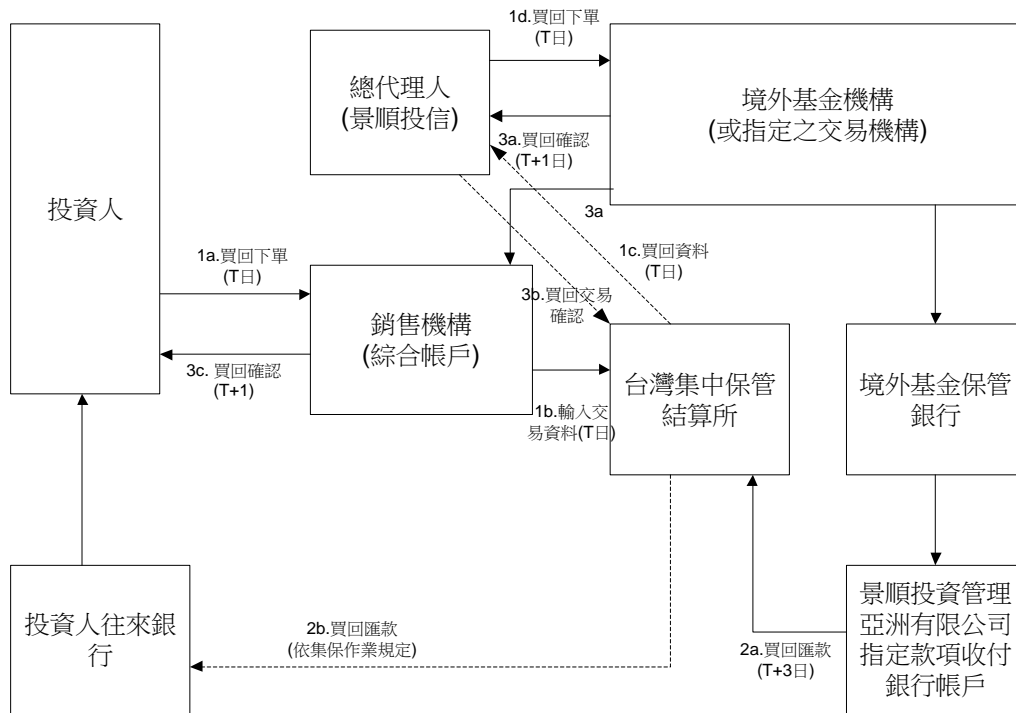
II. 投資人以銷售機構名義經由結算所交易平台投資本基金者，應依該銷售機構及結算所相關規劃為之，謹說明一般申購、買回、轉換之作業流程如下：

(1) 申購交易流程



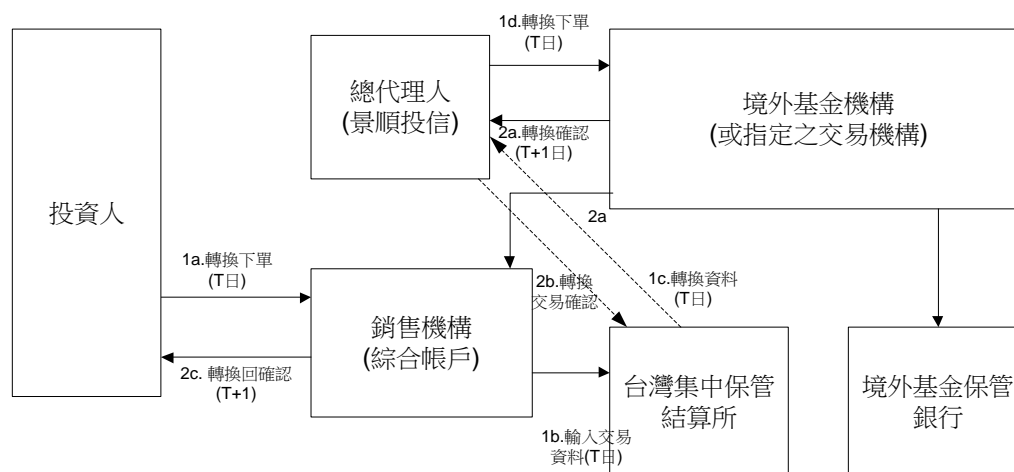
\*投資人以銷售機構名義經由結算所交易平台投資本基金者，其結匯作業請參照(六)特別注意事項第4點。

## (2) 買回交易流程



\*投資人以銷售機構名義經由結算所交易平台投資本基金者，其結匯作業請參照(六)特別注意事項第4點。

### (3) 轉換交易流程



\*銷售機構申購、轉換、贖回景順投信系列基金時，係以傳真、電子媒體或經雙方同意之方式為之。

\*投資人以銷售機構名義經由結算所交易平台投資本基金者，其結匯作業請參照(六)特別注意事項第4點。

### (六) 特別注意事項

1. 投資人申購、買回、轉換基金交易時，須經境外基金機構確認後，前揭交易始生效。
2. 投資人透過結算所交易平台綜合帳戶投資本基金，以申購價款實際匯達日為申購日，如以外幣支付申購款時，可能因外幣轉帳程序無法於申請日完成申購。
3. 投資人申購匯款及支付贖回款項應以客戶本人名義為之。
4. 投資人透過總代理人或銷售機構以總代理人或銷售機構名義為投資人辦理申購/買回境外基金及受理基金配息時，依臺灣集中保管結算所股份有限公司辦理境外基金交易資訊傳輸暨款項收付作業配合事項之規定，該公司將就申購、買回及配息款項中屬新台幣部份，與主要款項收付銀行就不同幣別分別議定單一匯率，並辦理結匯作業。
5. 若投資人完全贖回其持股，SICAV 保留權利，可在投資人完全贖回後十二個月終止關係。此意味著倘若投資人欲於終止關係後作出申購，其或須提交新填妥的申請表格，以及反洗錢防制/打擊資助恐怖主義法規及其他適用法規所規定的相關文件。

### 三、境外基金之募集及銷售不成立時之退款方式：

(一)境外基金之募集及銷售不成立時之退款作業流程及總代理人或銷售機構協助完成退款之責任。

因申購股份之申請被本基金全部或部分拒絕者，本基金將於拒絕日起十個營業日內電匯至投資人指定的帳戶，所生任何費用將轉嫁予投資人，或經投資人要求，向投資人郵寄支票無息退還申購金額。若投資人未於上述期限收到退款，或退款作業程序與上述不符，總代理人及銷售機構應協助於符合台灣市場慣例之合理時間內完成退款。

(二)境外基金機構、總代理人及銷售機構除不得請求報酬外，為基金支付所生費用應由境外基金機構、總代理人及銷售機構各自負擔。

(三)考量境外基金係以美元/歐元等外幣計價/交易，國人如以新臺幣進行投資，則於贖回時可能因匯率變動而須承擔匯兌風險。

#### 四、總代理人與境外基金機構之權利、義務及責任：

##### (一)總代理人之權利、義務及責任

- 1.就境外基金編製投資人須知及公開說明書中譯本及其他境外基金之資訊，並將之交付予銷售機構及投資人。
- 2.擔任境外基金機構在中華民國境內之訴訟及一切文件之送達代收人。
- 3.負責與境外基金機構連絡，提供投資人境外基金之相關發行及交易資訊。
- 4.將申購、買回或轉換境外基金之交易指示，送交境外基金機構。
- 5.就不可歸責總代理人之情事，協助辦理投資人權益保護之相關事宜。
- 6.依法令申報、申請核准、公告及傳輸境外基金之特定事項。
- 7.境外基金召開受益人會議或股東會及其他有關投資人權利行使之重大事項，總代理人應即時公告並通知銷售機構；總代理人以自己名義為投資人向境外基金機構申購境外基金者，對重大影響投資人權益之事項，應即時通知其所屬之投資人，並應彙整所屬投資人之意見通知境外基金機構。
- 8.協助辦理境外基金之廣告及行銷，並為相關之推廣活動。
- 9.其他依法令或主管機關規定應辦理之事項。

##### (二)境外基金機構之權利、義務及責任

- 1.與總代理人簽訂人員培訓計畫，以培訓總代理人與募集及銷售境外基金相關之人員。
- 2.境外基金有下列情事之一者，應備妥相關文件通知總代理人：
  - (1) 境外基金經其註冊地主管機關撤銷其核准、限制其投資活動。
  - (2) 境外基金機構因解散、停業、營業移轉、併購、歇業、其當地國法令撤銷或廢止許可或其他相似之重大事由，致不能繼續從事相關業務。
  - (3) 境外基金管理機構受其主管機關處分。
  - (4) 境外基金有暫停及恢復交易情事。
  - (5) 境外基金公開說明書或交付投資人之其他相關文件，其所載內容有變動或增加，致重大影響投資人之權益。
  - (6) 境外指數股票型基金發生有關標的指數之重大事項並對投資人權益有重大影響或經註冊地主管機關核准更換標的指數。
  - (7) 境外基金淨值計算錯誤且超過其註冊地所定之可容忍範圍。
  - (8) 境外基金之移轉、合併或清算。
  - (9) 調增境外基金管理機構或保管機構之報酬。
  - (10) 變更境外基金管理機構或保管機構。
  - (11) 變更基金名稱。
  - (12) 變更該基金投資有價證券或從事證券相關商品交易之基本方針及範圍，與境外基金管理辦法第二十三條規定不符。
  - (13) 變更基金之投資標的與策略，致基金種類變更。



- (14) 境外基金管理機構或保管機構之組織重大調整或名稱變更。
- (15) 其他重大影響投資人權益之事項。
3. 提供最新之公開說明書、投資人須知、年報、簡介等資料。
  4. 協助總代理人回答投資人有關基金之諮詢。
  5. 協助總代理人印製文宣及提供市場訊息服務。
  6. 就不可歸責總代理人之情事，協助投資人紛爭處理與辦理投資人權益保護事宜及一切通知事項。
  7. 就總代理人依法令應申報、申請核准、公告及傳輸有關境外基金之特定事項，提供必要之協助，包括但不限於依總代理人之要求提供必要文件。
  8. 境外基金召開受益人會議或股東會及其他有關投資人權利行使之重大事項，境外基金機構應即時通知總代理人。
  9. 境外基金機構對其或基金財務、業務、管理、營業場所或其他足致影響投資人所持有基金權益之改變（包括但不限於管理規定之修訂），且其改變係於事先可得知者，境外基金機構應立即通知總代理人，惟如改變係因偶發事件或事後境外基金機構始得知悉者，境外基金機構亦應盡善良管理人之注意義務，以避免損失之繼續發生或擴大，並適時通知且提供總代理人事件資料及處理程序之合理說明。
  10. 其他依法令或主管機關規定應辦理之事項。

## 五、總代理人應提供之資訊服務事項：

- (一)境外基金經申請核准或申報生效後應於二日內公告募集及銷售境外基金之相關資訊。
- (二)每一營業日公告所代理境外基金之單位淨資產價值。
- (三)更新或修正投資人須知、公開說明書中譯本後三日內辦理公告。
- (四)即時公告境外基金年度財務報告併同其中文簡譯本。基金註冊地規定應編具半年度財務報告者，亦同。
- (五)即時公告境外基金召開年度受益人會議或股東會及其他有關投資人權利行使之重大事項。
- (六)總代理人就下列事項，應於事實發生日起三日內公告：
  - 1.境外基金經境外基金註冊地主管機關撤銷其核准、限制其投資活動。
  - 2.境外基金機構因解散、停業、營業移轉、併購、歇業、其當地國法令撤銷或廢止許可或其他相似之重大事由，致不能繼續從事相關業務。
  - 3.境外基金經金管會撤銷者。
  - 4.境外基金管理機構受其主管機關處分。
  - 5.境外基金有暫停及恢復交易情事。
  - 6.境外基金公開說明書或交付投資人之其他相關文件，其所載內容有變動或增加，致重大影響投資人之權益。
  - 7.境外基金於國內募集及銷售所生之投資人訴訟或重大爭議。
  - 8.總代理人發生財務或業務重大變化。
  - 9.所代理之境外指數股票型基金發生有關標的指數之重大事項並對投資人權益有重大影響或經註冊地主管機關核准更換標的指數者。
  - 10.基金淨值計算錯誤且超過其註冊地所定之可容忍範圍以上者。
  - 11.其他重大影響投資人權益之事項。
- (七)境外基金有下列情事之一者，總代理人應經同業公會審查核准並於三日內公告：
  - 1.銷售機構之變動情形。
  - 2.參與證券商之變動情形。
  - 3.所代理之境外基金於國內募集銷售之級別有新增、恢復、暫停或註銷情事。
- (八)境外基金有下列情事之一者，總代理人應經金管會核准並於事實發生日起三日內辦理公告：
  - 1.基金之移轉、合併或清算。
  - 2.調增基金管理機構或保管機構之報酬。
  - 3.終止該基金在國內募集及銷售。
  - 4.變更基金管理機構或保管機構。
  - 5.變更基金名稱。
  - 6.變更該基金投資有價證券或從事證券相關商品交易之基本方針及範圍，與境外基金管理辦法第 23 條規定不符。
  - 7.變更基金之投資標的與策略，致基金種類變更。

8.基金管理機構或保管機構之組織重大調整或名稱變更。

9.其他經金管會規定應經核准之事項。

(九)總代理人之變更或終止應經金管會核准並於二日內辦理公告及通知投資人。

## 六、境外基金機構、總代理人及銷售機構與投資人爭議之處理方式：

(一)境外基金機構對本基金與投資人發生爭議之處理方式及管轄法院。

投資人對本基金之申購、買回或買回及其相關事項如有爭議，得向總代理人或銷售機構申訴，並由總代理人通知基金機構或協助處理。如於國外對基金機構提起訴訟，其管轄法院應依外國相關法令之規定。

(二)總代理人擔任境外基金機構在國內之訴訟及一切文件之送達代收人。

(三)就不可歸責總代理人或銷售機構之情事，總代理人或銷售機構應協助辦理投資人權益保護之相關事宜。

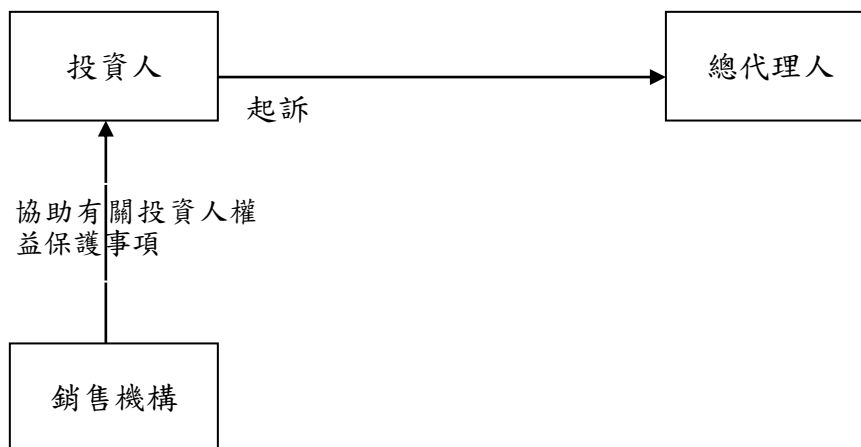
## 七、協助投資人權益之保護方式：

### (一) 投資人與總代理人或銷售機構發生爭議、訴訟之處理方式

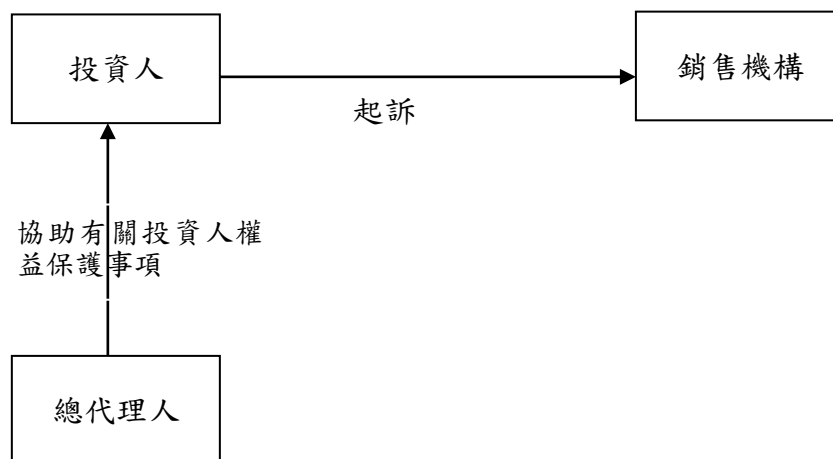
#### 1. 投資人與總代理人或銷售機構發生爭議、訴訟之處理方式與總代理人或銷售機構發生爭議之處理方式



#### 2. 就不可歸責於銷售機構之情事，與總代理人發生訴訟之處理方式



### 3. 與銷售機構發生訴訟之處理方式

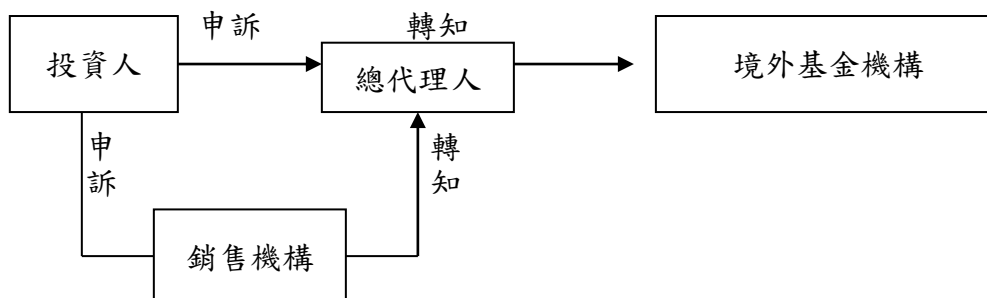


4. 倘若於國內發生訴訟，其管轄法院應以中華民國台灣台北地方法院為第一審管轄法院。

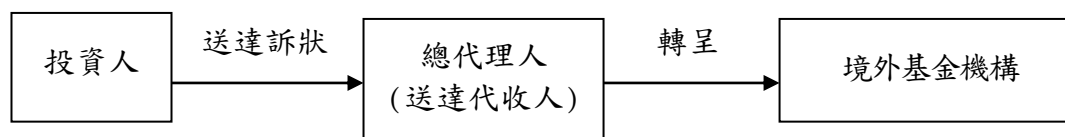
## (二) 投資人與境外基金機構發生爭議、國外訴訟之處理方式

### 1. 投資人與境外基金機構發生爭議之處理方式

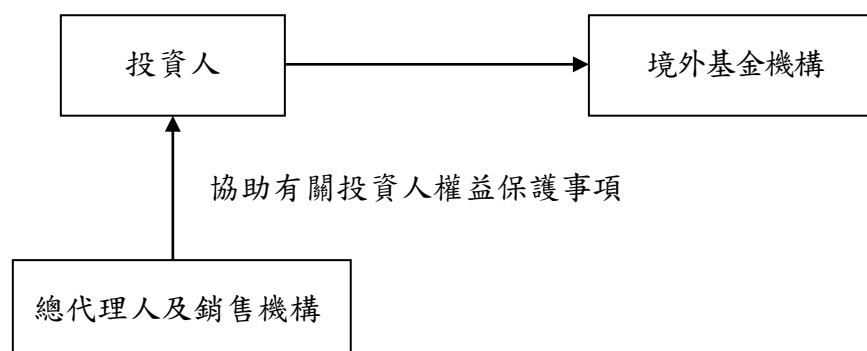
投資人得向其銷售機構或總代理人申訴，總代理人將依下列流程轉知境外基金機構。



### 2. 投資人與境外基金機構發生國內訴訟之處理方式



### 3、投資人與境外基金機構發生國外訴訟之處理方式



(三)投資人因境外基金之募集及銷售業務與境外基金總代理人或銷售機構發生爭議時得以下列方式尋求協助：

- 1.向金管會或中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會申訴。
- 2.向證券投資人及期貨交易人保護中心申請調處。
- 3.向財團法人金融消費評議中心申請評議。
- 4.向管轄法院（臺灣臺北地方法院）提起訴訟。

#### 投資人保護機構聯絡方式

(1)金融監督管理委員會

電話：(02) 8773-5100

地址：22041 台北縣板橋市縣民大道二段 7 號 18 樓（板橋火車站內）

網址：<http://www.sfb.gov.tw/ch/>

(2)中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會

電話：(02) 2581-7288

地址：104 台北市中山區長春路 145 號 3 樓

網址：[http://www.sitca.org.tw/Menu\\_main.asp?Lang=C](http://www.sitca.org.tw/Menu_main.asp?Lang=C)

(3)財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心

電話：(02) 2712-8899

地址：台北市民權東路三段 178 號 12 樓

網址：<http://www.sfipc.org.tw/main.asp>

(4)財團法人金融消費評議中心

電話：(02)2316-1288

地址：台北市忠孝西路一段四號 17 樓(崇聖大樓)

網址：<http://www.foi.org.tw/default.aspx>

(5)總代理人：景順證券投資信託股份有限公司

電話：(02) 8729-9999

地址：11047 台北市信義區松智路 1 號 22 樓

網址：<http://www.invesco.com.tw/>

## 八、說明交付表彰投資人權益之憑證種類：

### (一)投資人以自己名義申購本基金者

- 1.憑證之製作者：境外基金機構或基金發行機構之過戶代理人
- 2.憑證提供方式：郵寄至客戶登記之居住地址
- 3.憑證形式：電腦自動列印之書面形式
- 4.憑證名稱：交易確認單(Contract Note)
- 5.補發申請方式：以電話或電子郵件方式向總代理人申請均可

### (二)投資人同意以總代理人或銷售機構名義申購本基金者

- 1.投資人以銷售機構名義申購者：投資人透過信託業依特定金錢信託契約或證券經紀商依受託買賣外國有價證券契約或其他經由集保交易平台以銷售機構名義投資本基金者，其交付表彰投資人權益之憑證製作者、憑證提供方式、憑證形式、憑證名稱及補發申請方式，應依該銷售機構經營特定金錢信託契約或證券經紀商依受託買賣外國有價證券業務或境外基金管理辦法之規定為之。
- 2.投資人以總代理人名義申購者：本公司目前未開放投資人以總代理人名義申購境外基金。



## 九、其他經主管機關規定之事項。

(一) 本基金採反稀釋機制(擺動定價機制)調整基金淨值，該淨值適用於所有當日申購之投資者，不論投資人申贖或贖回金額多寡，均會以調整後淨值計算。為符合股東最佳利益考量下，景順境外基金設有價格調整機制，投資人申購前應詳閱公開說明書。

### (1) 反稀釋機制(擺動定價機制)

若某基金於任何估值日的投資者股份交易淨額超出董事會不時協定的某一預設限額，每股資產淨值可向上或向下調整，以分別緩減交易費用應佔資金淨流入及淨流出的影響，從而減少對有關基金造成的「稀釋」影響。

資金淨流入與淨流出將由SICAV根據計算資產淨值當時的最新可得資料計算。當買入或出售基金相關資產的實際成本因為交易費用、稅項及相關資產買入和賣出價格存在任何差價以致偏離此等資產於各基金估值的賬面值時，即會出現稀釋情況。稀釋或會對基金價值構成不利影響，並因而影響股東。

一般情況下，若基金出現淨流入，該等調整會令每股資產淨值上升，如有淨流出，每股資產淨值則會下降。由於此項調整涉及資金流入及流出基金，故不可能準確預估日後何時出現稀釋。因此亦不可能準確預估SICAV需要作出該等調整的頻密程度。

此項擺動定價機制可應用於SICAV的全部基金。價格調整幅度將由SICAV定期重訂，以反映現行交易及其他費用。此外，董事會可同意將預計財務費用計入調整款額內。該項調整可因基金而異，不會超過原有每股資產淨值的2%。每股資產淨值的調整將平均應用於特定基金的每一類股份。

投資者務請留意，由於引用擺動定價，基金資產淨值的波幅未必反映真正的組合表現。

### (2) 公平價格調整機制

若任何資產並非於任何證券交易所或任何其他受監管市場上市或買賣，或雖然該資產在上述任何證券交易所或其他受監管市場上市或買賣，但依原估值方式無法代表有關資產的公平市場價值時，則有關方面將根據董事所設立的程序，以審慎及出於真誠之方式，以可合理預見售價釐定估計該等資產的價值。

## (二) 洗錢防制之規定

基金經理須遵守有關各基金洗錢防制的責任。因此，申購人須提交基金經理所指定以證實其身份及地址的文件的經認證副本，而倘申請人為公司或法人，則須提交有關公司註冊處資料摘錄或組織章程、董事簽署之身份證明、董事會決議或要求的其他正式文件。該等資料乃僅為符合國內外法律規定而收集，不得向未經授權人士披露。倘申請人拒絕提供所需文件，其認購及買回申請將不獲受理。

當銷售機構向投資人募集及銷售境外基金時，其得(1)依照所有相關法令採取必要步驟，以識別投資人之身分及其所營業務，若為自然人者，識別其職業，並識別投資人申購基金之資金來源，包括但不限於對於首次交易之投資人，應要求其親自辦理開戶等相關作業，提出身分證明文件及相關文件，並落實充份瞭解客戶等程序；(2)取得並保存驗證程序之證明文件及投資人之相關補充文件，並依相關法令規定將上開文件保存一定期間；(3)於主管機關要求或法院命令時，於規定之時間內備妥文件供該主管機關或法院檢閱；(4)確保其涉及境外基金銷售業務之經理人、員工、受任人和代理人接受充分訓練與教

育，以確實落實上述程序；(5)許可總代理人、境外基金機構及／或其指定代理人於法令許可之範圍內，隨時請求定期或即時查核銷售機構持有之境外基金之投資人之身分證明文件；及(6)於總代理人、境外基金機構及／或股務代理機構依相關法令規定(包括司法、行政機構或主管機關之要求調查或詢問)，請求銷售機構提供所需資料時，依總代理人、境外基金機構或股務代理機構之請求，提供其有關投資人(包括其身分證明)及其帳戶之資料。

依據境外基金管理辦法第 6 條及第 42 條規定，境外基金銷售機構辦理境外基金之募集銷售，應充份了解客戶及依洗錢防制法規定辦理。故銷售機構得依洗錢防制法及資恐防制法規定，對疑似洗錢之境外基金交易，確認客戶身份及留存交易紀錄憑證，並向法務部調查局洗錢防制處申報。

境外基金機構發現所屬基金投資人涉及洗錢並通知總代理人及／或銷售機構，為落實洗錢防制之執行，得向法務部調查局洗錢防制處申報該投資人資料，俾利洗錢防制之落實。

### (三)短線交易及擇時交易禁止之規定

總代理人得依法令、公開說明書及境外基金機構內部控制之規定，拒絕接受其認為可能有害境外基金之任何交易活動(包括但不限於短線交易及擇時交易)。

銷售機構及其投資人應遵守所有相關法令以及任何政府或主管機關之規定及其後之任何修正並遵守公開說明書及境外基金機構內部控制之規定。

銷售機構得協助總代理人與境外基金機構辨認、阻止並排除構成短線交易或擇時交易活動之申購交易指示，包括但不限於依總代理人及／或境外基金機構之請求提供任何疑似短線交易相關帳戶資訊、協助總代理人與境外基金機構取得最終受益人之紀錄，以及允許總代理人與境外基金機構檢驗並確認已備妥適當流程、程序與控制，以利完成前述行為。

銷售機構並得協助總代理人與境外基金機構執行與短線交易有關之政策與程序。

基金經理不會在知情情況下容許任何人士進行涉及擇時交易的投資，因為該等活動可能會損害基金的表現和降低其獲利能力，因而對所有其他不從事擇時交易的股東的利益構成不利影響。

一般而言，擇時交易指一名或一批個別人士按預定的市場指標買賣或交換股份或其他證券的行為。擇時交易亦包括一名或一批其證券交易似乎依循某一時間模式或具備經常或巨額交易特點的個別人士。

因此，基金經理可將共同擁有或控制的單位數合併計算，以確定是否可將某名或某批個別人士視為從事擇時交易。共同擁有或控制包括(但不限於)合法或實益擁有單位數，以及代理人或代名人因其身份而有權控制由他人所合法或實益擁有的單位數。因此，若任何投資者被視為擇時交易人士，基金經理可就此保留權利，(1) 拒絕受理該等投資者所提出的任何轉換股份申請，或(2) 限制或拒絕其認購申請。

**(四)基金投資具投資風險，此一風險可能使本金發生虧損，其中可能之最大損失為全部信託本金。**

**(五)考量境外基金係以美元/歐元等外幣計價/交易，國人如以新臺幣進行投資，則於贖回時可能因匯率變動而須承擔匯兌風險。**

**(六)配息股份-穩定月配息股份**

SICAV可全權酌情決定發行若干以總收益及或直接從資本配息的股份類別。現時若干

基金有提供穩定月配息股份類別，進一步詳情載於管理公司網站每類股份的配息政策。

由於對穩定月配息股份而言，賺取收益比資本增值重要，穩定月配息股份在股息配發政策方面具有更高的靈活性。

在決定適用於穩定月配息股份的股息配發政策時，SICAV可能會酌情決定：

- a) 從總收益配發部分股息；
- b) 從資本配發部分股息；及
- c) 就對沖穩定月配息股份類別而言，股份類別計價貨幣與相關基金的基本貨幣間的利率差距。

穩定月配息股份擬支付穩定配息率。配息率指按提前確定的款額的形式每月每股支付的配息，不論該月實際賺取收入多寡。

配息率將由SICAV酌情決定，因此無法保證將會作出配息付款及如果作出配息付款，亦無法保證股息率。

計算穩定月配息股份類別之適用穩定配息率時，SICAV會考慮組合所持證券及可能產生的總收益。隨後，SICAV可酌情許可從資本支付額外配息，或如為對沖股份類別，亦會計及基金的基礎貨幣與股份類別貨幣間的利差。

利差將按有關基金基本貨幣的中央銀行利率與對沖穩定月配息股份類別的計價貨幣之間的差異估計。如利差為正數，預期配息率可能高於基金的基本貨幣計價同等股份的收益率。如利差為負數，預期配息率可能低於基金的基本貨幣計價同等股份的收益率。在極端的情況下，如利差為負數並高於基金以基本貨幣計價的配息率，可能不會配發股息以及相關股份類別的資產淨值可能受到負面影響。

為免生疑問，利差是用適用於對沖穩定月配息股份類別計價貨幣的央行利率減去適用於基金基本貨幣的央行利率而得到。

配息率將最少每半年根據市況檢討一次。在極端市況下，SICAV可酌情更頻密地檢討配息率。然而，SICAV無意於計算穩定分配率後考慮股份類別計價貨幣與基金基本貨幣（如有差異）之間的匯率波動。如分配率有所改變，相關資訊將於至少一個月前（或盧森堡金融業監督委員會及證監會所同意的其他期間）載於管理公司網站。

投資人務請留意，從總收益或直接從資本配發任何股息，及/或從資本支付費用及支出可等同從投資者的原本投資作部分退還或提取或從該原本投資所佔的任何資本增值中作部份退還或提取。任何分配若牽涉從資本支付配息，將導致相關股份類別的資產淨值即時下降。這將導致資本侵蝕，並因而會局限該等股份類別的未來資本增值。

對沖股份類別載於公開說明書第4.2節（對沖股份類別）。為免產生疑點，投資者務請留意第4.2節（對沖股份類別）所載各項風險亦適用於對沖穩定月配息股份類別。

股東亦請留意，如從資本支付股息，這可能帶來較高股息，從而招致較高的所得稅承擔。SICAV可自收入或資本中支付股息，在該情況下，該等股息或會被視作股東獲得

的收入分配或資本增值（視乎當時有效的當地稅務法例而定）（請參閱第11節（稅項））。

股東應注意，投資穩定月配息股份類別並不構成儲蓄帳戶或定息付款投資的替代選擇。

此項政策若有更改，將事先向CSSF及證監會尋求批准，以及受影響股東將獲發至少一個月的事先書面通知。