



此乃重要文件，須即時留意。

如閣下對本信件的内容有任何疑問，  
請諮詢獨立專業人士意見。

敬啟者：

富蘭克林鄧普頓投資基金（「本公司」）

- 鄧普頓東歐基金（「本基金」）設立受限股份類別並重新開放本基金投資組合的非受限部分的交易

本信件適用於通過 (i) 富蘭克林鄧普頓投資（亞洲）有限公司（「香港代表」）或 (ii) 香港市場的正式授權中介人賬戶而持有本基金股份的投資者（合稱，「投資者」）。

本信件旨在通知投資者本基金設立受限股份類別（定義見下文），並自 2022 年 11 月 11 日（「生效日期」）起，重新開放本基金投資組合的非受限部分的交易。

除另有規定外，本信件內所用的詞語與本公司日期為 2022 年 7 月的基金說明書（經不時修訂）（「基金說明書」）所界定者具相同涵義。

如我們之前與閣下的通訊所述，董事會於 2022 年 2 月 28 日根據基金說明書決定暫停計算本基金的資產淨值（「資產淨值」），原因是本基金在已變得缺乏流動性的資產的投資比例較高。該決定是基於入侵烏克蘭背景下的危機及所採取的限制措施而作出的，並已通知金融監管委員會（「CSSF」）和香港證券及期貨事務監察委員會，該等限制措施導致本基金的俄羅斯資產（包括俄羅斯本地股票及在俄羅斯以外上市的俄羅斯資產）（「受限資產」）變得缺乏流動性。面對此情況，董事會隨後決定了本基金的未來路向及確保在受限資產方面公平對待所有股東的機制。在決定暫停每日資產淨值計算時，本基金管理的資產（「資產管理規模」）為 150,983,225.00 歐元。

在處理本基金的非流動性資產問題時，董事會考慮了入侵烏克蘭背景下的特殊情況和限制措施、本基金在投資組合中對非流動性和不可交易資產的高投資比例以及本基金的文件與投資政策及 2022 年 3 月 31 日關於投資基金應用流動性管理工具的 CSSF 常見問題解答（「CSSF 常見問題解答」）。

在仔細分析可用的流動性管理工具後，為避免令股東在暫停基金中停留更長的時間，董事會決定自生效日期起對本基金的受限資產與流動資產實施分離。因此，於生效日期：

- (1) 本基金將重新開放，僅處理流動資產；
- (2) 受限資產將分配至新設立的股份類別（「受限股份類別」）；及
- (3) 受限股份類別的股份（「RC 股份」）將分配予本基金的現有股東。

實施上述措施的詳細程序將在下文進一步說明。董事會認為，上述措施符合股東的最佳利益，並維持公平對待本基金的所有股東。

本基金的所有股東均應按比例獲分配其受限資產部分，體現在配發相等數量的 RC 股份。該操作將透過設立七個新受限股份類別來實現，該等受限股份類別具有新 ISIN 代碼，但類別貨幣及派息類型與本基金持有的相應股份類別相同。

七個新受限股份類別將命名如下：

現有股份類別	新受限股份類別
鄧普頓東歐基金 - A 類（累算）歐元	A 類（累算）歐元 RC
鄧普頓東歐基金 - A 類（每年派息）歐元 <sup>1</sup>	A 類（每年派息）歐元 RC
鄧普頓東歐基金 - I 類（累算）歐元 <sup>1</sup>	I 類（累算）歐元 RC
鄧普頓東歐基金 - N 類（累算）歐元	N 類（累算）歐元 RC
鄧普頓東歐基金 - W 類（累算）歐元 <sup>1</sup>	W 類（累算）歐元 RC
鄧普頓東歐基金 - X 類（累算）歐元 <sup>1</sup>	X 類（累算）歐元 RC
鄧普頓東歐基金 - A 類（累算）美元	A 類（累算）美元 RC

### RC 股份的分配及估值

於生效日期，受限資產及用於支付受限股份類別之運營費用的 100,000.00 歐元現金<sup>2</sup>將從現有股份類別轉移至受限股份類別。如果受限資產於生效日期的價值仍然為零，則受限股份類別級別資產管理規模（如以下公式所定義）將完全基於此現金減去任何費用及持續成本<sup>3</sup>。

截至 2022 年 2 月 25 日最後估值時間的股份類別分配比率（「**股份類別分配比率**」）將用於釐定分配予受限股份類別的單位數量。股份類別分配比率為每個現有股份類別資產管理規模除以本基金總資產管理規模的部分。RC 股份將根據現有股份類別的相應股份數目按 1:1 的比例分配。

$$\text{受限資產管理規模（受限資產 + 現金}^4 - \text{費用}^3）\times（\text{乘以）股份類別分配比率} = \text{受限股份類別級別資產管理規模}$$

$$\text{受限股份類別每股資產淨值} = \text{受限股份類別級別資產管理規模} / \text{RC 股份}$$

<sup>1</sup> 此股份類別並未向香港公眾發售。

<sup>2</sup> 假設此等類別可在很長一段時間內繼續運營，100,000.00 歐元現金被認為是對受限股份類別運營費用的合理估計。如果在出售或從任何受限資產獲得任何收入之前，運營費用超過 100,000.00 歐元及所有受限資產的變現收益和收入的總和，管理公司將彌補差額。

<sup>3</sup> 該類費用及持續成本包括審計、監管、法律或稅務相關費用，以及任何基於資產管理規模的費用，例如存管費、託管費和認購稅費（如果受限資產增價值），但不包括應付給本基金的管理公司及其關聯公司的任何費用。

下表是為說明而提供的分配模型：

受限資產	假設在生效日期價值為 0
現金（從現有股份類別轉移）	€100,000.00 <sup>4</sup>
費用 <sup>3</sup>	-€10,000.00
= 受限資產管理規模	<b>€90,000.00</b>

截至 2022 年 2 月 25 日的現有股份類別資料：

現有股份類別	現有股份類別股份數目	現有股份類別級別資產管理規模 （以類別貨幣計）
A 類（累算）歐元	4,946,465.817	€102,956,207.41
A 類（每年派息）歐元 <sup>1</sup>	44,283.366	€911,397.58
I 類（累算）歐元 <sup>1</sup>	648,101.690	€10,584,872.02
N 類（累算）歐元	308,255.663	€5,721,773.56
W 類（累算）歐元 <sup>1</sup>	363,551.529	€3,694,330.47
X 類（累算）歐元 <sup>1</sup>	146,356.046	€1,343,581.93
A 類（累算）美元	1,238,702.076	\$29,033,677.62

受限股份類別資料，以供說明：

受限股份類別	股份類別分配比率	RC 股份數目	受限股份類別級別 資產管理規模 （以類別貨幣計）	RC 股份 每股資 產淨值
A 類（累算）歐元 RC	68.1914	4,946,465.817	€61,372.26	€0.01
A 類（每年派息）歐元 RC <sup>1</sup>	0.6036	44,283.366	€543.24	€0.01
I 類（累算）歐元 RC <sup>1</sup>	7.0102	648,101.690	€6,309.18	€0.01
N 類（累算）歐元 RC	3.7899	308,255.663	€3,410.91	€0.01
W 類（累算）歐元 RC <sup>1</sup>	2.4467	363,551.529	€2,202.03	€0.01
X 類（累算）歐元 RC <sup>1</sup>	0.8898	146,356.046	€800.82	€0.01
A 類（累算）美元 RC	17.0684	1,238,702.076	\$16,145.00	\$0.01

<sup>4</sup>假設此等類別可在很長一段時間內繼續運營，100,000.00 歐元現金被認為是對受限股份類別運營費用的合理估計。如果在出售或從任何受限資產獲得任何收入之前，運營費用超過 100,000.00 歐元及所有受限資產的變現收益和收入的總和，管理公司將彌補差額。

## 本基金重新開放交易

在生效日期設立受限股份類別後，對於本基金投資組合的非受限部分，適用於本基金的資產淨值計算暫停將在同一天取消。在暫停期間收到的任何交易指示將在生效日期全部執行，除非在截止時間，即生效日期下午四時（香港時間）之前取消。尤其，投資者應注意，在暫停期間提交的有關本基金的非受限股份類別的所有認購及贖回指示將於生效日期執行（除非在暫停解除之前被相關投資者取消）。此類認購及贖回指示將使用生效日期公佈的本基金非受限股份類別的當前資產淨值價格處理。為清楚起見，從本基金贖回不會影響股東持有相關受限股份類別的資格。重新開放交易後的認購，無論是來自現有投資者或新投資者，均無權獲得任何 RC 股份或其資產淨值。

如上所述，在向本基金所有股東配發 RC 股份後，受限股份類別將停止認購、贖回及轉換。

## 本基金的持續估值

本基金各類別的每股資產淨值將繼續按照基金說明書所載的程序釐定。每日計算 RC 股份的單獨每股資產淨值，但不允許買賣 RC 股份。受限股份類別不收取額外費用。費用將降至最低運營費用，例如審計、監管、法律或稅務相關費用，以及任何基於資產管理規模的費用，例如存管費、託管費和認購稅費，如果受限資產增值<sup>5</sup>。若在出售或從任何受限資產獲得任何收入之前，此類費用及支出超過分配給受限股份類別的現金金額及所有受限資產的變現收益和收入的總和，管理公司將彌補差額。為清楚起見，不收取任何投資管理費、管理費或維持費。RC 股份的此類單獨資產價值將於香港代表的網站 <https://www.franklintempleton.com.hk/en-hk><sup>6</sup> 傳達給股東。

受限股份類別應包含受限資產及現金（從現有股份類別轉移以支付受限股份類別的運營費用），直至該等持倉為符合股東的最佳利益而贖回、變現或清算。與受限股份類別有關的所需費用將根據公司章程所載的規則分配予受限股份類別並由受限股份類別承擔，並將在向股東支付的任何中期付款或贖回、變現或清算歸屬於受限股份類別的持倉時支付。向股東支付的任何中期付款均已扣除與受限股份類別相關的所需費用。

## 基金說明書及財務報告披露

基金說明書將更新，以反映 (i) 新受限股份類別的存在，(ii) 其被暫停且不可能進行認購、贖回或轉換，及 (iii) 禁止本基金投資俄羅斯或白俄羅斯資產，直至另行通知。

此外，受限資產的相關資料將在本公司的年報及半年度報告中定期披露。

## 下一步是什麼？

董事會將定期重新評估受限資產的情況，並仔細分析一旦某些受限資產變為流動將採取的措施。一旦受限資產變為流動及可交易，將按照股東的最佳利益贖回、變現或清算持倉。

RC 股份的全體持有人將根據各自持有的 RC 股份數目，同時獲得全部或部分受限資產變現的現金清算收益<sup>7</sup>。交易確認將相應地發送予閣下，包括此類操作的詳細資料。一旦與 RC 股份對應的所有受限資產全部變現，所有 RC 股份將被註銷，並向持有 RC 股份的股東支付款項。受限股份類別將不復存在。

---

<sup>5</sup> 請注意，適用於本基金的非基於資產管理規模的固定費用（例如審計費）將平均分配給所有受限及非受限股份類別。

<sup>6</sup> 網站未經香港證券及期貨事務監察委員會審閱。

<sup>7</sup> 我們預計不會出現受限資產的已變現收益被扣留的情況。我們希望在變現後儘快將收益分配給股東。

### **這對閣下意味著什麼？**

在設立受限股份類別後，對於本基金投資組合的非受限部分，適用於本基金的資產淨值暫停將取消，自生效日期起生效。

這意味著：

- 非受限股份類別的交易將根據基金說明書的條款與條件被允許及處理，
- 在暫停期間收到的任何交易指示將在暫停結束後的第一個估值日（即生效日期）執行，除非閣下決定在生效日期下午四時（香港時間）前取消。

上述措施實施後，本基金的投資目標、政策及限制不會發生重大變化，除上文所述者外，交易與定價安排不會發生重大變化。

### **設立受限股份類別的費用**

設立受限股份類別產生的費用，包括法律、會計、託管及其他管理費用，將由管理公司承擔。

本基金無未清繳的未攤銷籌備費用。

### **對香港投資者的稅務影響**

本基金無須就設立受限股份類別而繳納盧森堡稅項，但可能會對股東的個人稅務狀況產生影響，取決於股東的納稅地或其他納稅司法管轄區。由於各國的稅法差異巨大，建議股東諮詢其稅務顧問。

根據現行香港法律及慣例，只要本公司及本基金獲香港證券及期貨事務監察委員會根據《證券及期貨條例》（第 571 章）第 104 條認可，本基金獲豁免就取得的股息、任何來源的利息及出售證券變現的利潤繳納香港利得稅或其他預扣稅。居住在香港的股東一般無須就其購買、持有、贖回或出售股份或從該等股份獲得的收入繳納香港稅項。如果股份交易屬於在香港經營行業、專業或業務的一部分，則可能須就所獲得的收益繳納香港利得稅。股東無須就其股份繳納香港印花稅或遺產稅。

上述有關稅務的陳述不得解釋為稅務建議，而是基於管理公司收到的於通知日期當時有效的香港法律及慣例的建議。投資者應注意，稅收水平及基礎可能會發生變化，任何稅收減免的價值取決於納稅人的個人情況。投資者應就可能的稅務影響諮詢其獨立稅務顧問。

### **閣下需要做什麼？**

閣下不需要做任何事情。請注意，閣下最遲可於生效日期下午四時（香港時間）以書面通知撤回閣下已提交的任何待處理的買入、轉換或贖回指示。書面通知應發送予香港代表。

### **備查文件**

基金說明書、本基金的產品資料概要、本公司的公司章程及財務報告可向香港代表免費索取。

### **需要更多資料？**

管理公司及董事局就本信件內容截至本信件印刷日的準確性承擔全部責任，並已作出一切合理查詢後，確認就其所知及所信，並無遺漏其他事實致使本文件所載任何陳述產生誤導。

如閣下需要任何進一步資料，請聯絡閣下的投資顧問或致電我們的投資者熱線 +852 2805 0111 或聯絡香港代表（香港中環干諾道中 8 號遮打大廈 17 樓）。如閣下不是香港市場的正式授權中介人，閣下不需要將此信轉發給閣下的最終客戶。

**富蘭克林鄧普頓投資(亞洲)有限公司**  
**Franklin Templeton Investments (Asia) Limited**  
作為本公司的香港代表

香港，2022 年 10 月 10 日