

檔 號：

保存年限：

摩根證券投資信託股份有限公司 函

地址：台北市信義區松智路1號20樓
承辦人：李俊欣
電話：(02)87268686
電子信箱：jpmam_taiwan_cs_
intermediary@jpmorgan.com

受文者：如正副本

發文日期：中華民國114年3月31日

發文字號：摩信(114)通字第1140000110號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：

主旨：為通知本公司總代理之「摩根基金－俄羅斯基金」及「摩根基金－新興歐洲股票基金」執行一次性特別分配除息作業相關資訊如說明，敬請 查照。

說明：

- 一、爰本公司前於中華民國（下同）114年1月8日以摩信（114）通字第1140000009號函通知「摩根基金－俄羅斯基金」及「摩根基金－新興歐洲股票基金」於114年3月24日（即「特別分配除息日」）執行一次性特別分配除息作業，預計於114年3月31日由境外基金管理機構匯出款項至 貴公司指定之銀行帳戶，合先敘明。
- 二、「摩根基金－俄羅斯基金」及「摩根基金－新興歐洲股票基金」各級別「每單位分配金額(以級別貨幣計)」詳如附件一。
- 三、該二檔基金各級別截至特別分配除息日之「指示性參考淨值」如附件二並說明如下：
 1. 有鑑於俄羅斯與烏克蘭之間軍事衝突仍舊延續及世界各國的制裁，導致該二檔基金持有之俄羅斯資產尚無法進行交易，境外基金管理機構將此類資產估值為零，以反映現實情況。目前此二檔基金之「指示性參考淨值」（詳下2. 說明）均計算至小數點第四位以提供更精確的參考數值。惟該二檔基金仍持

裝

訂

線

有此類資產的所有權，如果烏俄衝突得到解決且相關的資產制裁解除，從而取消對俄羅斯資產的交易限制，相關資產將可依據獨立第三方提供之價格進行估值。

2. 再次提醒，「指示性參考淨值」為境外基金管理機構對該二檔基金之資產價值的預估，其中包含考量基金經理人無法買賣交易之俄羅斯資產、缺乏價格資訊及市場不確定性等因素。

「指示性參考淨值」並非正式資產淨值，投資人在該二檔基金暫停交易期間(自111年2月28日迄今)亦無法以「指示性參考淨值」申購、買回或轉換任何該二檔基金之各類級別，謹請轉知投資人特別予以留意。

四、若遇投資人詢問特別分配相關事宜，可參閱通知信函範本(如附件三)進行說明或至摩根資產管理官方網站 (<https://am.jpmorgan.com/tw>) [基金大事]查詢更多詳情。若有任何疑問，請電詢：(02)8726-8686。

正本：中國信託商業銀行股份有限公司、國泰世華商業銀行股份有限公司、華南商業銀行股份有限公司、臺灣中小企業銀行股份有限公司、合作金庫商業銀行、台北富邦商業銀行股份有限公司信託業務處、玉山商業銀行股份有限公司、第一商業銀行股份有限公司、兆豐國際商業銀行股份有限公司、彰化商業銀行股份有限公司、台新國際商業銀行股份有限公司、上海商業儲蓄銀行股份有限公司、永豐銀行商品理財處、臺灣土地銀行、陽信商業銀行股份有限公司、京城商業銀行股份有限公司、高雄銀行股份有限公司、聯邦商業銀行股份有限公司、安泰商業銀行股份有限公司、板信商業銀行股份有限公司、元大商業銀行股份有限公司、臺灣新光商業銀行股份有限公司、台中商業銀行股份有限公司、遠東國際商業銀行股份有限公司、華泰商業銀行股份有限公司、三信商業銀行股份有限公司、臺灣銀行、凱基商業銀行股份有限公司、星辰(台灣)商業銀行股份有限公司、渣打國際商業銀行股份有限公司、香港商香港上海匯豐銀行股份有限公司台北分公司、瑞興商業銀行股份有限公司、瑞士商瑞士銀行股份有限公司台北分公司、法商法國巴黎銀行台北分公司、王道商業銀行股份有限公司、凱基證券股份有限公司、富邦綜合證券股份有限公司、元富證券股份有限公司、群益金鼎證券股份有限公司、統一綜合證券股份有限公司、元大證券股份有限公司、永豐金證券股份有限公司、兆豐證券股份有限公司、華南永昌綜合證券股份有限公司、國泰綜合證券股份有限公司、新加坡商瑞銀證券股份有限公司台北分公司、台新綜合證券股份有限公司、基富通證券股份有限公司、中租證券投資顧問股份有限公司、鉅亨證券投資顧問股份有限公司、香港上海匯豐證券股份有限公司、好好證券股份有限公司、玉山綜合證券股份有限公司、凱基人壽保險股份有限公司、台灣人壽保險股份有限公司、全球人壽保險股份有限公司、宏泰人壽保險股份有限公司、保誠人壽保險股份有限公司、國泰人壽保險股份有限公司、第一金人壽保險股份有限公司、

安聯人壽保險股份有限公司、富邦人壽保險股份有限公司、新光人壽保險股份有限公司、法商法國巴黎人壽保險股份有限公司台灣分公司、合作金庫人壽保險股份有限公司、安達國際人壽保險股份有限公司、三商美邦人壽保險股份有限公司、南山人壽保險股份有限公司、台新人壽保險股份有限公司、連線商業銀行股份有限公司

副本：

附件一

- 「摩根基金－俄羅斯基金」及「摩根基金－新興歐洲股票基金」各級別每單位分配金額如下表

各級別名稱	ISIN	每單位分配金額
JPM 新興歐洲股票(美元)－A 股(累計)	LU0634316219	0.9046
JPM 新興歐洲股票(美元)－A 股(分派) (本基金之配息來源可能為本金)	LU0634316300	0.8765
JPM 新興歐洲股票(歐元)－A 股(分派) (本基金之配息來源可能為本金)	LU0051759099	0.3166

各級別名稱	ISIN	每單位分配金額
JPM 俄羅斯(美元)－A 股(累計)	LU0225506756	1.9962
JPM 俄羅斯(美元)－A 股(分派)(本基金 之配息來源可能為本金)	LU0215049551	1.4847
JPM 俄羅斯(美元)－F 股(累計) *該基金限合作通路銷售	LU2419340042	11.8176

附件二

- 「摩根基金－俄羅斯基金」及「摩根基金－新興歐洲股票基金」各級別截至特別分配除息日之「指示性參考淨值」如下表

各級別名稱	ISIN	指示性參考淨值*
JPM 新興歐洲股票(美元)－A 股(累計)	LU0634316219	0.4679
JPM 新興歐洲股票(美元)－A 股(分派) (本基金之配息來源可能為本金)	LU0634316300	0.4532
JPM 新興歐洲股票(歐元)－A 股(分派) (本基金之配息來源可能為本金)	LU0051759099	0.1644

各級別名稱	ISIN	指示性參考淨值*
JPM 俄羅斯(美元)－A 股(累計)	LU0225506756	0.0013
JPM 俄羅斯(美元)－A 股(分派)(本基金 之配息來源可能為本金)	LU0215049551	0.0009
JPM 俄羅斯(美元)－F 股(累計) *該基金限合作通路銷售	LU2419340042	0.0071

*「指示性參考淨值」並非正式資產淨值，投資人在該二檔基金暫停交易期間亦無法以「指示性參考淨值」申購、買回或轉換任何該二檔基金之各類級別，謹請留意。

附件三

[下列文件，僅提供各銷售機構參考，各銷售機構應依其投資人特性或屬性為調整。]

親愛的投資朋友，您好：

感謝您長久以來對XX的支持，本公司收受摩根投信轉知境外基金管理機構重要的境外基金訊息，茲此向您通知「摩根基金-俄羅斯基金」及「摩根基金-新興歐洲股票基金」自民國(下同)111年2月28日起暫停受理交易，因俄羅斯與烏克蘭之間軍事衝突仍舊延續，目前仍然暫停所有申購、買回及轉換交易。

[以下部分，請確認是否曾通知其所屬投資人，若未通知，可參考下列文字]

鑑於該二檔基金暫停受理交易已有一段時間及衝突持續，境外基金管理機構摩根資產管理(歐洲)有限公司(下稱「境外基金管理機構」)認為返還該二檔基金的大部分流動資產及目前可動用的現金，符合受益人的最佳利益，故境外基金管理機構已決定將透過「特別分配」方式支付該二檔基金股息予該二檔基金之受益人(包括累計級別之受益人、F股級別之受益人(限合作通路銷售))。此特別分配與一般分配不同，仍符合該二檔基金之相關規定，且此次分配相關的任何成本將由境外基金管理機構承擔。有關特別分配的資金來源、日期等詳細資料，請詳下說明：

• 特別分配之資金來源

自暫停交易以來，該二檔基金曾收取(1)投資組合持有的股票證券連結的非盧布股息、(2)自稅務機關收取的預扣稅退稅，或(3)在考慮受益人的利益及相關制裁機制後，來自出售可正常交易的非受制裁證券的所得款項。

• 特別分配之相關日期

特別分配除息日	特別分配付款日*
114年3月24日	114年X月X日

• 該二檔基金各級別每單位分配金額

各級別名稱	ISIN	每單位分配金額
JPM 新興歐洲股票(美元)-A股(累計)	LU0634316219	0.9046
JPM 新興歐洲股票(美元)-A股(分派) (本基金之配息來源可能為本金)	LU0634316300	0.8765
JPM 新興歐洲股票(歐元)-A股(分派) (本基金之配息來源可能為本金)	LU0051759099	0.3166

各級別名稱	ISIN	每單位分配金額
JPM 俄羅斯(美元)-A 股(累計)	LU0225506756	1.9962
JPM 俄羅斯(美元)-A 股(分派)(本基金之配息來源可能為本金)	LU0215049551	1.4847
JPM 俄羅斯(美元)-F 股(累計) *該基金限合作通路銷售	LU2419340042	11.8176

- 該二檔基金各級別截至特別分配除息日之「指示性參考淨值」

各級別名稱	ISIN	指示性參考淨值
JPM 新興歐洲股票(美元)-A 股(累計)	LU0634316219	0.4679
JPM 新興歐洲股票(美元)-A 股(分派)(本基金之配息來源可能為本金)	LU0634316300	0.4532
JPM 新興歐洲股票(歐元)-A 股(分派)(本基金之配息來源可能為本金)	LU0051759099	0.1644

各級別名稱	ISIN	指示性參考淨值
JPM 俄羅斯(美元)-A 股(累計)	LU0225506756	0.0013
JPM 俄羅斯(美元)-A 股(分派)(本基金之配息來源可能為本金)	LU0215049551	0.0009
JPM 俄羅斯(美元)-F 股(累計)*該基金限合作通路銷售	LU2419340042	0.0071

*特別分配金額必須超過該二檔基金計價幣別 X.XX 元才會進行特別分配。如採新臺幣交割，則特別分配金額須超過新臺幣 X 元始會進行分配。若特別分配款項不足以支付匯費時，此筆款項將暫不匯出，一併於下次款項足以支付匯費時再行匯款。**[斜型字體處，請銷售機構依其作業流程進行調整。]**

另提醒「指示性參考淨值」為境外基金管理機構內部對該二檔基金之資產價值的預估，其中包含考量基金經理人無法買賣交易之俄羅斯資產、缺乏價格資訊及市場不確定性等因素。「指示性參考淨值」並非正式資產淨值，投資人在該二檔基金暫停交易期間(自 111 年 2 月 28 日迄今)亦無法以「指示性參考淨值」申購、買回或轉換任何該二檔基金之各類級別，謹請留意。

又因俄羅斯與烏克蘭衝突及全球的相關制裁，該二檔基金持有的俄羅斯資產目前仍無法交易，境外基金管理機構將此類資產估值為零，以反映現實情況。惟該二檔基金仍持有此類資產的所有權，如果烏俄衝突得到解決且相關的資產制裁解除，從而取消對俄羅斯資產的交易限制，相關資產將可依據獨立第三方提供之價格進行估值。

最後提醒此次特別分配，由於可能產生海外交易所得而有相關稅務申報問題，提醒您如就本次特別分配有稅務疑問應自行向您的稅務顧問進行諮詢。**有關前述特別分配相關細節，若達**

摩根

資產管理

J.P.Morgan

ASSET MANAGEMENT

該二檔基金特別分配門檻*，您所收受之特別分配將以交易確認書、月對帳單為準。歡迎至摩根資產管理官方網站 (<https://am.jpmorgan.com/tw>) [基金大事]查詢更多詳情。若您仍有疑問，可於官網之聯絡我們留言，由專人為您服務。*[斜型字體處，請銷售機構依其作業流程進行調整。]*

祝您 投資順心 理財如意

XXXXXXXXX 股份有限公司 敬上

摩根基金 - 俄羅斯基金及摩根基金 - 新興歐洲股票基金之特別分派 - 常見問題

Q1. 烏俄戰爭已持續超過三年，摩根選擇在此時進行特別分配及公告指示性參考淨值的原因為何？

鑑於本基金自2022年2月28日暫停所有申購、買回及轉換交易，自暫停交易以來已有一段時間及烏俄衝突持續，境外基金管理機構認為返還本基金的大部分流動資產及目前可動用的現金，符合受益人的最佳利益。

因此境外基金管理機構決定向「摩根基金 - 俄羅斯基金」及「摩根基金 - 新興歐洲股票基金」(下合稱「本基金」)的受益人作出一次性款項特別分配。此分配旨在返還本基金中現有的大部分流動資產和現金。

Q2. 若未來對於俄羅斯的制裁解除，目前不具流動性無法評價的資產是否還有機會重新獲得評價，並計算回俄羅斯基金的淨值？

因俄羅斯與烏克蘭衝突及全球的相關制裁，該二檔基金持有的俄羅斯資產目前仍無法交易，境外基金管理機構將此類資產估值為零，以反映現實情況。

惟該二檔基金仍持有此類資產的所有權，如果烏俄衝突得到解決且相關的資產制裁解除，從而取消對俄羅斯資產的交易限制，相關資產將可依據獨立第三方提供之價格進行估值。

Q3. 在過去俄羅斯基金的公告淨值一直沒有更新，目前俄羅斯也尚未解除制裁，為何摩根在這一次要更新公告淨值，特別是公告的是指示性參考淨值，也非真實的淨值？

本公司基於境外基金總代理人之職責與義務，本公司持續提供基金受益人及台灣投資人有關境外基金管理機構對本次受影響基金後續安排之相關資訊。境外基金管理機構係基於受益人的最佳利益，決定於對受益人作出一次性款項特別分配。為提供受益人有關持有資產潛在價值的最新資訊，故於除息日後提供本基金各級別的指示性參考淨值予基金受益人參考。

根據境外基金管理機構之通知，為反映基金總資產扣除本次進行特別分配後之剩餘資產，境外基金管理機構重新估算各級別的指示性參考淨資產值，於此本公司同步通知銷售機構，以利銷售機構進行後續處理作業。

另提醒，「指示性參考淨值」為境外基金管理機構內部對該二檔基金之資產價值的預估，其中包含考量基金經理人無法買賣交易之俄羅斯資產、缺乏價格資訊及市場不確定性等因素。「指示性參考淨值」並非正式資產淨值，投資人在該二檔基金暫停交易期間(自111年2月28日迄今)亦無法以「指示性參考淨值」申購、買回或轉換任何該二檔基金之各類級別，謹請留意。

Q4.指示性參考淨值係由何者提供？指示性參考淨值可以代替真實淨值嗎？

「指示性參考淨值」為境外基金管理機構內部對該二檔基金之資產價值的預估，其中包含考量基金經理人無法買賣交易之俄羅斯資產、缺乏價格資訊及市場不確定性等因素。「指示性參考淨值」並非正式資產淨值，投資人在該二檔基金暫停交易期間(自111年2月28日迄今)亦無法以「指示性參考淨值」申購、買回或轉換任何該二檔基金之各類級別。