

EURIZON CAPITAL S.A.
8, avenue de la Liberté
L-1930 Luxembourg
2017 年 01 月 10 日

致「Eurizon EasyFund」單位持有人通知，基金依據盧森堡法律成立之集體投資企業；

謹此通知單位持有人，歐義銳榮傘型基金(Eurizon EasyFund)(以下簡稱「**本基金**」)之歐義銳榮資產管理公司 (Eurizon Capital S.A)(以下簡稱「**管理公司**」) 董事會決議通過下列事項：

第 1 部分 「Eurizon EasyFund」變更名稱

本基金之英文名稱自 2017 年 2 月 17 日起更名為「Eurizon Fund」並同時刪除 LTE 的英文字樣，而台灣地區仍維持為「歐義銳榮基金」，茲將十五檔名稱變更列示於下表：

No	No.1~10 變更前之子基金名稱 (至 106 年 2 月 16 日止)	No.1~10 變更後之子基金名稱 (自 106 年 2 月 17 日起)
1.	歐義銳榮日本債券基金 Eurizon EasyFund -Bond JPY LTE	歐義銳榮日本債券基金 Eurizon Fund-Bond JPY
2.	歐義銳榮拉丁美洲基金 Eurizon EasyFund -Equity Latin America LTE	歐義銳榮拉丁美洲基金 Eurizon Fund-Equity Latin America
3.	歐義銳榮歐洲股票基金 Eurizon EasyFund -Equity Europe LTE	歐義銳榮歐洲股票基金 Eurizon Fund-Equity Europe
4.	歐義銳榮日本股票基金 Eurizon EasyFund -Equity Japan LTE	歐義銳榮日本股票基金 Eurizon Fund-Equity Japan
5.	歐義銳榮歐非中東新勢力基金 Eurizon EasyFund -Equity Emerging Markets EMEA LTE	歐義銳榮歐非中東新勢力基金 Eurizon Fund-Equity Emerging Markets EMEA
6.	歐義銳榮能源原物料基金 Eurizon EasyFund -Equity Energy & Materials LTE	歐義銳榮能源原物料基金 Eurizon Fund-Equity Energy & Materials
7.	歐義銳榮公用事業基金 Eurizon EasyFund -Equity Utilities	歐義銳榮公用事業基金 Eurizon Fund-Equity Utilities
8.	歐義銳榮歐洲高收益基金 Eurizon EasyFund -Bond High Yield	歐義銳榮歐洲高收益基金 Eurizon Fund-Bond High Yield
9.	歐義銳榮新興市場債券基金 Eurizon EasyFund -Bond Emerging Markets	歐義銳榮新興市場債券基金 Eurizon Fund-Bond Emerging Markets
10.	歐義銳榮靈活策略入息基金 Eurizon EasyFund -Azioni Strategia Flessibile	歐義銳榮靈活策略入息基金 Eurizon Fund-Azioni Strategia Flessibile
	No:11~15 變更前之子基金名稱 (至 106 年 2 月 16 日止)	No:11~15 變更中英文子基金名稱，以及投資目標與政策 (自 106 年 2 月 17 日起)
11.	歐義銳榮義大利股票基金 Eurizon EasyFund -Equity Italy LTE	歐義銳榮義大利 卓越 股票基金 Eurizon Fund-Equity Italy <u>Smart Volatility</u>
12.	歐義銳榮新興亞洲股票基金 Eurizon EasyFund -Equity Emerging Markets Asia LTE	歐義銳榮新興 動力 股票基金 Eurizon Fund-Equity Emerging Markets <u>Smart Volatility</u>
13.	歐義銳榮 金融 基金 Eurizon EasyFund -Equity Financial LTE	歐義銳榮 環球智慧 股票基金 Eurizon Fund-Equity <u>World Smart Volatility</u>
14.	歐義銳榮中國股票基金 Eurizon EasyFund -Equity China LTE	歐義銳榮中國股票基金 (註: 僅英文名稱變更) Eurizon Fund-Equity China <u>Smart Volatility</u>
15.	歐義銳榮歐洲小型股基金 Eurizon EasyFund -Equity Small Cap Europe	歐義銳榮歐洲 中 小型股基金 Eurizon Fund-Equity Small <u>Mid</u> Cap Europe

第 2 部分 建立以因素為基礎的新系列

基金公開說明書將新增「因素」商品系列，透過計量投資法管理的子基金，著重於預定因素而非傳統的市值。

自 2017 年 2 月 17 日生效起，新系列將包含於既有的四檔子基金，並更新其特點如下：

1. 歐義銳榮義大利股票基金 (Eurizon EasyFund – Equity Italy LTE)

	至 2017 年 2 月 16 日止	自 2017 年 2 月 17 日起
子基金名稱	Eurizon EasyFund – Equity Italy LTE 「歐義銳榮義大利股票基金」	Eurizon Fund – Equity Italy Smart Volatility 「歐義銳榮義大利卓越股票基金」
投資目標	投資經理人的目標為藉由達成符合義大利股票投資組合的收益，提供就投入資本隨時間帶來的成長與收入。	投資經理人的目標為達成符合義大利股票投資組合的收益，旨在透過計量投資法，提供優於績效指標之風險調整後的收益。
投資政策	本子基金之淨資產主要投資在任何種類之股權及股權相關投資工具，包括，例如於義大利受規範市場上市股票及可轉換為股票之債券。 投資選擇主要是根據證券在股票市場的總市值與其上市所在市場總市值之間的比較，同時考量流動性與已發行股票之規模。因此，本子基金之資產淨值主要投資於中型股或大型股公司之股票。 在作為補助之前提下，本子基金之淨資產亦得在法律允許及「投資與投資管制」一節規定之範圍內投資於任何其他投資工具，如（但不限於）投資等級信評之債務及債務相關投資工具，包括債券與貨幣市場投資工具，以及現金，包括信用機構之定存。	本子基金之淨資產主要投資在任何種類之股權及股權相關投資工具，包括，例如於義大利受規範市場上市股票及可轉換為股票之債券。 為達成本子基金的投資目標，投資經理人將建立一個多元及風險平衡的投資組合，通常是偏重於動盪較小及股息較高的股票類型，並減少偏重於動盪較大及股息較低的股票類型。 在作為補充之前提下，本子基金之淨資產亦得在法律允許及「投資與投資管制」一節規定之範圍內投資於任何其他投資工具，如（但不限於）投資等級信評之債務及債務相關投資工具，包括債券與貨幣市場投資工具、集資投資可轉讓證券之基金(Undertakings for the collective investment in transferable securities; UCITS) (最高至 10%)，以及現金，包括信用機構之定存。 本子基金的淨資產將不會投資在資產基礎證券。
績效指標	Comit Performance R 10/40 Index®	FTSE Italia All-Share Capped Index®

2. 歐義銳榮新興亞洲股票基金 (Eurizon EasyFund – Equity Emerging Markets Asia LTE)

	至 2017 年 2 月 16 日止	自 2017 年 2 月 17 日起
子基金名稱	Eurizon EasyFund – Equity Emerging Markets Asia LTE 「歐義銳榮新興亞洲股票基金」	Eurizon Fund – Equity Emerging Markets Smart Volatility 「歐義銳榮新興動力股票基金」
投資目標	投資經理人的目標為藉由達成符合亞洲新興市場上市股票投資組合的收益，提供就投入資本隨時間帶來的成長與收入。	投資經理人的目標為達成符合新興市場上市股票投資組合的收益，提供就投入資本隨時間帶來的成長與收入，旨在透過計量投資法，提供於風險調整後，優於績效指標之風險調整後的收益。
投資政策	本子基金之淨資產主要投資在發行機構位於亞洲之國際金融公司所定義之新興國家(新興國家)，或在各該國家證券交易所上市或在各該國家其他受規範市場交易之股權及股權相關投資工具，包括股票及可轉換為股票之債券，但上述市場應依據管理公司之評鑑，符合 2010 年 12 月 17 日集資投資機構法律第 41(1)條所定義之資格標準。 若所投資之證券是在非股票交易所或非 2010 年 12 月 17 日集資投資機構法律第 41(1)條所定義之正常營運、經認可及公開之正規市場為交易，則視為係投資於未上市證券，或非在正常營運、經認可及公開之正規市場交易之證券；因此，連同其他未上市證券或非在正常營運、經認可及公開之正規市場交易之其他證券之投資合計，不得超過子基金資產淨值之 10%。 投資選擇最優先考慮是根據證券在股票市場的總市值與其上市所在市場總市值之間的比較，同時也考量其流動性與已發行股票之規模。 在作為補充工具之前提下，本子基金之淨資產亦得在法律允許及「投資與投資管制」一節規定之範圍內投資於任何其他投資工具，如(但不限於)投資等級信評之債務及債務相關投資工具，包括債券與貨幣市場投資工具，以及現金，包括信用機構之定存。	本子基金之淨資產主要投資位於新興國家的發行機構，或在各該國家證券交易所上市或在各該國家其他受規範市場交易之股權及股權相關投資工具，包括股票及可轉換為股票之債券，但上述市場應依據管理公司之評鑑，符合 2010 年 12 月 17 日集資投資機構法律第 41(1)條所定義之資格標準。 新興國家是根據世界銀行或其相關組織、聯合國或其認許的組織所評定該經濟是屬於低發展度的國家，只要這些國家的市場係被認可且受規管的證券交易所，並符合 2010 年 12 月 17 日集資投資機構法律第 41(1)條所定義之資格標準。 若所投資之證券是在非股票交易所或非 2010 年 12 月 17 日集資投資機構法律第 41(1)條所定義之正常營運、經認可及公開之正規市場為交易，則視為係投資於未上市證券，或非在正常營運、經認可及公開之正規市場交易之證券；因此，連同其他未上市證券或非在正常營運、經認可及公開之正規市場交易之其他證券之投資合計，不得超過子基金資產淨值之 10%。 為達成本子基金的投資目標，投資經理人將建立一個多元及風險平衡的投資組合，通常是偏重於動盪較小及股息較高的股票類型，並減少偏重於動盪較大及股息較低的股票類型。 在作為補充之前提下，本子基金之淨資產亦得在法律允許及「投資與投資管制」一節規定之範圍內投資於任何其他投資工具，如(但不限於)投資等級信評之債務及債務相關投資工具，包括債券與貨幣市場投資工具、集資投資可轉讓證券之基金(Undertakings for the collective investment in transferable securities; UCITS) (最高至 10%)，以及現金，包括信用機構之定存。 本子基金的淨資產將不會投資在資產基礎證券。
績效指標	MSCI Emerging Markets Asia 10/40 Index®	MSCI Emerging Markets Index®

3. 歐義銳榮金融基金 (Eurizon EasyFund – Equity Financial LTE)

	至 2017 年 2 月 16 日止	自 2017 年 2 月 17 日起
子基金名稱	Eurizon EasyFund – Equity Financial LTE 「歐義銳榮金融基金」	Eurizon Fund – Equity World Smart Volatility 「歐義銳榮環球智慧股票基金」
投資目標	投資經理人的目標為藉由達成符合消費金融業股票投資組合的收益，提供就投入資本隨時間帶來的成長與收入。	投資經理人的目標為達成符合國際股市投資組合的收益，提供就投入資本隨時間帶來的成長與收入，旨在透過計量投資法，提供優於績效指標之風險調整後的收益。
投資政策	本子基金之淨資產主要投資在經營金融業(例如：銀行、保險公司、金融公司與金融中介機構或不動產投資公司)之發行機構發行之股權及股權有關投資工具，包括如股票與可轉換為股票之債券。 投資選擇主要是根據證券流動性、已發行股票之規模及其在股票市場的總市值與所在產業總市值之間的比較。 在作為補充之前提下，本子基金之淨資產亦得在法律允許及「投資與投資管制」一節規定之範圍內投資於任何其他投資工具，如(但不限於)投資等級信評之債務及債務相關投資工具，包括債券與貨幣市場投資工具，以及現金，包括信用機構之定存。	本子基金之淨資產主要投資在國際受規範市場所發行的股權及股權有關投資工具，包括如股票與可轉換為股票之債券。 為達成子基金的投資目標，投資經理人將建立一個多元及風險平衡的投資組合，通常是偏重於動盪較小及股息較高的股票類型，並減少偏重於動盪較大及股息較低的股票類型。 在作為補充之前提下，本子基金之淨資產亦得在法律允許及「投資與投資管制」一節規定之範圍內投資於任何其他投資工具，如(但不限於)投資等級信評之債務及債務相關投資工具，包括債券與貨幣市場投資工具、集資投資可轉讓證券之基金(Undertakings for the collective investment in transferable securities; UCITS) (最高至 10%)，以及現金，包括信用機構之定存。 本子基金的淨資產將不會投資在資產基礎證券。
績效指標	MSCI Emerging Financials Index®	MSCI World Index®

4. 歐義銳榮中國股票基金 (Eurizon EasyFund – Equity China LTE)

	至 2017 年 2 月 16 日止	自 2017 年 2 月 17 日起
子基金名稱	Eurizon EasyFund – Equity China LTE 「歐義銳榮中國股票基金」	Eurizon Fund – Equity China Smart Volatility 「歐義銳榮中國股票基金」
投資目標	投資經理人的目標為藉由達成符合中國上市股票投資組合的收益，提供就投入資本隨時間帶來的成長與收入。	投資經理人的目標為達成超越中國股票投資組合的收益，提供就投入資本隨時間帶來的成長與收入，旨在透過計量投資法，提供優於其績效指標(MSCI China 10/40 Index®)之風險調整後的收益。
投資政策	本子基金之淨資產主要擬投資於中國發行機構發行或在中國之證券股票交易所上市或在中國其他受規範市場交易之股權與股權相關投資工具，包括如股票與可轉換為股票之債券或與之有關之任何其他證券。本子基金不投資於上海股票交易所或深圳股票交易所上市之 A 股。 投資選擇之證券，均優先依據該證券在其上市所在股票市場之相對總市值，同時也要考慮其流動性與發行規模。 在作為補充之前提下，本子基金之淨資產亦得在法律允許及「投資與投資管制」一節規定之範圍內投資於任何其他投資工具，如 (但不限於) 投資等級信評之債務及債務相關投資工具，包括債券與貨幣市場投資工具，以及現金，包括信用機構之定存。	本子基金之淨資產主要擬投資於香港及中國發行機構發行或在香港及中國之證券股票交易所上市或在香港及中國其他受規範市場交易之股權與股權相關投資工具，包括如股票與可轉換為股票之債券或與之有關之任何其他證券。本子基金不投資超過其淨資產 10% 於中國國內股票，包括 A 股。 投資 A 股會透過管理公司的 QFII 額度或透過香港與中國股票交易互聯互通機制。 投資是根據各個公司的基本面及經策略分析後所選擇的，目的是從整個市場或發行市場中，挑出具有最大升值潛力的投資標的。 在作為補充之前提下，本子基金之淨資產亦得在法律允許及「投資與投資管制」一節規定之範圍內投資於任何其他投資工具，如 (但不限於) 投資等級信評之債務及債務相關投資工具，包括債券與貨幣市場投資工具、集資投資可轉讓證券之基金(Undertakings for the collective investment in transferable securities; UCITS) (最高至 10%)，以及現金，包括信用機構之定存。 本子基金的淨資產將不會投資在資產基礎證券。 本子基金擬根據中華人民共和國國家外匯管理局的規定，成為開放式中國基金，並可通過管理公司的 QFII 配額，(最高至投資淨資產的 10%)。 本子基金擬透過香港聯合交易計劃，將淨資產的重要部分進行投資。公開說明書內的「投資中國風險」一節規定投資於中國之額外風險。

第 3 部分 其他修訂條文自 2017 年 2 月 17 日起生效

A. 活絡市場線

歐義銳榮歐洲小型股基金 (Eurizon EasyFund – Equity Small Cap Europe) 的績效指標將從「Stoxx Europe Small 200 Index[®]」改為「MSCI Europe Mid Cap Index[®]」，且子基金將更名為歐義銳榮歐洲中小型股基金 (Eurizon Fund – Equity Small Mid Cap Europe)。

第 4 部分 合併作業

管理公司董事會依據 2010 年 12 月 17 日集資投資機構法 (簡稱「**2010 年法律**」) 第 1 (20) a) 條和第 66 (4) 條以及 CSSF 第 10-5 號條例，決定按下表所列內容接收合併下列子基金及/或單位級別：

2017 年 2 月 17 日第一案合併

被合併子基金	接管方子基金
歐義銳榮能源原物料基金 (Eurizon EasyFund – Equity Energy & Materials LTE)	歐義銳榮環球智慧股票基金 (Eurizon Fund – Equity World Smart Volatility) 註：原名為歐義銳榮金融基金 (Eurizon EasyFund – Equity Financial LTE)
R 單位: LU0114064677	R 單位: LU0114064917
RH 單位: LU0155226151	RH 單位: LU0155505208
R2 單位: LU0299359983	R2 單位: LU0299361534
歐義銳榮公用事業基金 (Eurizon EasyFund – Equity Utilities LTE)	歐義銳榮環球智慧股票基金 (Eurizon Fund – Equity World Smart Volatility) 註：原名為歐義銳榮金融基金 (Eurizon EasyFund – Equity Financial LTE)
R 單位: LU0114070138	R 單位: LU0114064917
RH 單位: LU0155228959	RH 單位: LU0155505208
R2 單位: LU0299362425	R2 單位: LU0299361534

2017 年 2 月 24 日第二案合併

被合併子基金	接管方子基金
歐義銳榮歐非中東新勢力基金 (Eurizon EasyFund - Equity Emerging Markets EMEA LTE)	歐義銳榮新興動力股票基金 (Eurizon Fund - Equity Emerging Markets Smart Volatility) 註：原名為歐義銳榮新興亞洲股票基金
R 單位: LU0090981357	R 單位: LU0090981274
R2 單位: LU0299359397	R2 單位: LU0299921006
歐義銳榮拉丁美洲基金 (Eurizon EasyFund - Equity Latin America LTE)	歐義銳榮新興動力股票基金 (Eurizon Fund - Equity Emerging Markets Smart Volatility) 註：原名為歐義銳榮新興亞洲股票基金
R 單位: LU0090980466	R 單位: LU0090981274
R2 單位: LU0299359553	R2 單位: LU0299921006

2017 年 2 月 24 日第三案合併

被合併單位級別	接管方子基金
歐義銳榮歐洲股票基金 (Eurizon EasyFund - Equity Europe LTE)	歐義銳榮靈活策略入息基金 (Eurizon Fund - Azioni Strategia Flessibile)
R 單位: LU0130322117	R 單位: LU0497415702
RH 單位: LU0155224883	
歐義銳榮日本股票基金 (Eurizon EasyFund – Equity Japan LTE)	歐義銳榮靈活策略入息基金 (Eurizon Fund - Azioni Strategia Flessibile)
R 單位: LU0130322620	R 單位: LU0497415702
RH 單位: LU0130323198	
R2 單位: LU0299358662	R2 單位: LU1158068749

接管方子基金接收合併之子基金及/或單位級別後，該等子基金及/或單位級別始為有效併入接管方子基金。合併方式係將擬合併之子基金及/或單位級別的所有資產和負債，移轉予接管方子基金。

管理公司董事會依據基金管理條例第 5.7 條，預定子基金及/或單位級別與對等第三方的合併生效日期為，2017 年 2 月 17 日第一案合併，2017 年 2 月 24 日第二案及第三案合併（分別稱之為「合併日」，統稱為「合併日期」）。

前述合併案屬於合理化改善專案的項目，旨在重新調整本基金的股票產品範疇，同時調降限制追蹤錯誤「Limited Tracking Error, LTE」產品系列的子基金數量。基於擬合併子基金及/或單位級別持有人的利益而提議者，旨在維持適當的資產水平，繼而維持有效的管理活動。管理公司及其經銷網絡可透過這樣的集中程度，確保單位持有人享有充裕服務。此外，合併案的益處在於分攤某些固定成本予增加的資產，繼而降低合併案影響投資績效情況。

下表列出擬合併子基金及/或單位級別與接管方子基金的主要異同之處：

2017 年 2 月 17 日第一案合併

被合併子基金與接管方子基金其投資目標和投資政策的差異為接管方子基金的投資範疇和投資目標較被合併基金更為廣泛，合併後有利於投資標的選擇多元化，且透過合併擴大資產規模以分攤固定成本，減少對績效的影響。**謹提醒基金投資人，被合併子基金與接管子基金合併後績效表現可能有差異。**

	歐義銳榮能源原物料基金 (Eurizon EasyFund – Equity Energy & Materials LTE) (被合併子基金)	歐義銳榮公用事業基金 (Eurizon EasyFund – Equity Utilities LTE) (被合併子基金)	歐義銳榮環球智慧股票基金 (Eurizon Fund – Equity World Smart Volatility) (接管方子基金) 註：原名為歐義銳榮金融基金 (Eurizon EasyFund – Equity Financial LTE)
投資目標	基金報酬與能源及原物料級別國際股票的投資組合報酬一致（按 MSCI World Energy & Materials 10/40 Index 的績效衡量），以達到投資資本隨時間成長的目標。	基金報酬與公用事業級別國際股票的投資組合報酬一致（按 MSCI World Utilities Index 的績效衡量），以達到投資資本隨時間成長的目標。	基金報酬優於國際股票的投資組合報酬（按 MSCI World Index 的績效衡量），以達到投資資本隨時間成長的目標。

	歐義銳榮能源原物料基金 (Eurizon EasyFund – Equity Energy & Materials LTE) (被合併子基金)	歐義銳榮公用事業基金 (Eurizon EasyFund — Equity Utilities LTE) (被合併子基金)	歐義銳榮環球智慧股票基金 (Eurizon Fund – Equity World Smart Volatility) (接管方子基金) 註：原名為歐義銳榮金融基金 (Eurizon EasyFund – Equity Financial LTE)
投資政策	<u>主要投資：</u> 一 能源業 (提取、加工及配送碳氫化合物) 和原物料業 (提取、配置原料和礦物，金屬加工) 發行機構所發行之股票及股票相關工具； <u>附帶投資：</u> 一 其他任何工具，例如但不限於債務和債務相關工具及現金，包括在信用機構之定期存款； <u>UCITS：</u> 最高 10% <u>衍生性商品之使用：</u> 目的在於避險、有效地管理並投資	<u>主要投資：</u> 一 公用事業 (例如，生產及供應電力、配送天然氣和自來水) 發行機構所發行之股票及股票相關工具； <u>附帶投資：</u> 一 其他任何工具，例如但不限於債務和債務相關工具及現金，包括在信用機構之定期存款； <u>UCITS：</u> 最高 10% <u>衍生性商品之使用：</u> 目的在於避險、有效地管理並投資	<u>主要投資：</u> 一 在國際主要證券市場上市，或在其他受監管市場交易之股票及股票相關工具； <u>附帶投資：</u> 一 其他任何工具，例如但不限於債務和債務相關工具及現金，包括在信用機構之定期存款； <u>UCITS：</u> 最高 10% <u>衍生性商品之使用：</u> 目的在於避險、有效地管理並投資
綜合型風險報酬指標	6 註：依台灣風險報酬等級分類，為 RR4	5 註：依台灣風險報酬等級分類，為 RR3	5 註：依台灣風險報酬等級分類，為 RR4
截止時間	每日下午 4 點 (盧森堡時間)	每日下午 4 點 (盧森堡時間)	每日下午 4 點 (盧森堡時間)
評值頻率	每日	每日	每日
持續累積的費用率 (104 年度基金之費用率)	R 級別：2.10% RH 級別：2.10% R2 級別：2.04%	R 級別：2.17% RH 級別：2.17% R2 級別：2.11%	R 級別：2.07% RH 級別：2.07% R2 級別：2.07%
管理費	R 級別：1.80% RH 級別：1.80% R2 級別：1.80%	R 級別：1.80% RH 級別：1.80% R2 級別：1.80%	R 級別：1.80% RH 級別：1.80% R2 級別：1.80%
績效費	無	無	無
配息	不適用	不適用	不適用
發行手續費上限	R 級別：4.00% RH 級別：4.00% R2 級別：4.00%	R 級別：4.00% RH 級別：4.00% R2 級別：4.00%	R 級別：4.00% RH 級別：4.00% R2 級別：4.00%
贖回手續費	無	無	無
轉換單位	容許	容許	容許
計算全球曝險的方式	承諾法	承諾法	承諾法
投資管理機構	歐義銳榮資產管理公司 (Eurizon Capital S.A)	歐義銳榮資產管理公司 (Eurizon Capital S.A)	歐義銳榮資產管理公司 (Eurizon Capital S.A)

2017 年 2 月 24 日第二案合併

被合併子基金的淨資產總額較低，投資人將支付較高的固定成本費用，投資人所持有之既有基金零售單位維護費用(銷售文件及售後活動)對管理公司及其經銷商的負擔較大，透過合併可擴大資產規模以分攤固定成本，減少對績效的影響。**謹提醒基金投資人，被合併子基金與接管子基金合併後績效表現可能會有差異。**

	歐義銳榮歐非中東新勢力基金 (Eurizon EasyFund - Equity Emerging Markets EMEA LTE) (被合併子基金)	歐義銳榮拉丁美洲基金 (Eurizon EasyFund - Equity Latin America LTE) (被合併子基金)	歐義銳榮新興動力股票基金 Eurizon Fund - Equity Emerging Markets Smart Volatility (接管方子基金) 註：原名為歐義銳榮新興亞洲股票基金 (Eurizon EasyFund -Equity Emerging Markets Asia LTE)
投資目標	基金報酬與歐洲、中東和非洲新興市場上市股票的投資組合報酬一致 (按 MSCI Emerging Markets EMEA ex-Morocco 10/40 Index 的績效衡量)，以達到投資資本隨時間成長的目標。	基金報酬與拉丁美洲新興市場上市股票的投資組合報酬一致 (按 MSCI Emerging Markets Latin America 10/40 Index 的績效衡量)，以達到投資資本隨時間成長的目標。	基金報酬優於新興市場上市股票的投資組合報酬 (按 MSCI Emerging Markets Index 的績效衡量)，以達到投資資本隨時間成長的目標。
投資政策	<u>主要投資：</u> 一在歐洲、中東和非洲新興國家的主要證券市場上市，或是在這些國家的其他受監管市場交易之股票及股票相關工具； <u>附帶投資：</u> 一其他任何工具，例如但不限於債務和債務相關工具及現金，包括在信用機構之定期存款； <u>UCITS：</u>最高 10% <u>衍生性商品之使用：</u>目的在於避險、有效地管理並投資	<u>主要投資：</u> 一在拉丁美洲國家的主要證券市場上市，或是在這些國家的其他受監管市場交易之股票及股票相關工具； <u>附帶投資：</u> 一其他任何工具，例如但不限於債務和債務相關工具及現金，包括在信用機構之定期存款； <u>UCITS：</u>最高 10% <u>衍生性商品之使用：</u>目的在於避險、有效地管理並投資	<u>主要投資：</u> 一在新興國家的主要證券市場上市，或是在這些國家的其他受監管市場交易之股票及股票相關工具； <u>附帶投資：</u> 一其他任何工具，例如但不限於債務和債務相關工具及現金，包括在信用機構之定期存款； <u>UCITS：</u>最高 10% <u>衍生性商品之使用：</u>目的在於避險、有效地管理並投資
綜合型風險報酬指標	6 註：依台灣風險報酬等級分類，為 RR5	6 註：依台灣風險報酬等級分類，為 RR5	6 註：依台灣風險報酬等級分類，為 RR5
截止時間	每日下午 4 點 (盧森堡時間)	每日下午 4 點 (盧森堡時間)	每日下午 4 點 (盧森堡時間)
評值頻率	每日	每日	每日
持續累積的費用率 (104 年度基金之費用率)	R 級別：2.09% R2 級別：2.04%	R 級別：2.09% R2 級別：2.05%	R 級別：2.07% R2 級別：2.07%
管理費	R 級別：1.80% R2 級別：1.80%	R 級別：1.80% R2 級別：1.80%	R 級別：1.80% R2 級別：1.80%
績效費	無	無	無
配息	不適用	不適用	不適用
發行手續費上限	R 級別：4.00% R2 級別：4.00%	R 級別：4.00% R2 級別：4.00%	R 級別：4.00% R2 級別：4.00%
贖回手續費	無	無	無
轉換單位	容許	容許	容許
計算全球曝險的方式	承諾法	承諾法	承諾法

	歐義銳榮歐非中東新勢力基金 (Eurizon EasyFund - Equity Emerging Markets EMEA LTE) (被合併子基金)	歐義銳榮拉丁美洲基金 (Eurizon EasyFund - Equity Latin America LTE) (被合併子基金)	歐義銳榮新興動力股票基金 Eurizon Fund - Equity Emerging Markets Smart Volatility (接管方子基金) 註：原名為歐義銳榮新興亞洲股票基金 (Eurizon EasyFund - Equity Emerging Markets Asia LTE)
投資管理機構	歐義銳榮資產管理公司 (Eurizon Capital S.A)	歐義銳榮資產管理公司 (Eurizon Capital S.A)	歐義銳榮資產管理公司 (Eurizon Capital S.A)

2017 年 2 月 24 日第三案合併

被合併單位級別與接管方子基金的投資目標和投資政策的差異為被合併基金的投資範疇為特定地理區域，而接管方子基金的投資範圍較為廣泛，其合併後將會使基金明確訂定風險值預算。此外，而透過合併擴大資產規模以分攤固定成本，減少對績效的影響。**謹提醒基金投資人，被合併子基金與接管子基金合併後績效表現可能有差異。**[註：此合併案為歐洲股票基金(R / RH 級別)及日本股票基金(R / RH / R2 級別)在台灣所發行之基金級別併入靈活策略入息基金，合併後該兩檔基金將不在台灣發行]

	歐義銳榮歐洲股票基金 (Eurizon EasyFund - Equity Europe LTE) – R 及 RH 級別 (被合併單位級別)	歐義銳榮日本股票基金 (Eurizon EasyFund - Equity Japan LTE) - R、RH 及 R2 級別 (被合併單位級別)	歐義銳榮靈活策略入息基金 (Eurizon Fund - Azioni Strategia Flessibile) (接管方子基金)
投資目標	基金報酬與歐洲股票的投資組合報酬一致 (按 MSCI Europe Index 的績效衡量)，以達到投資資本隨時間成長的目標。	基金報酬與日本股票的投資組合報酬一致 (按 MSCI Japan Index 的績效衡量)，以達到投資資本隨時間成長的目標；	至少在七年的投資時期內，基金報酬須與西方國家股票指數之歷史長期績效報酬一致，且子基金投資組合的每月潛在最大損失水位須低於 -14.80%，按 99% 的可能性計算。
投資政策	<u>主要投資：</u> 一 在歐洲國家的主要證券市場上市，或是在這些國家的其他受監管市場交易之股票及股票相關工具； <u>附帶投資：</u> 一 其他任何工具，例如但不限於債務和債務相關工具及現金，包括在信用機構之定期存款； <u>UCITS：</u> 最高 10% <u>衍生性商品之使用：</u> 目的在於避險、有效地管理並投資	<u>主要投資：</u> 一 在日本的主要證券市場上市，或是在該國其他受監管市場交易之股票及股票相關工具； <u>附帶投資：</u> 一 其他任何工具，例如但不限於債務和債務相關工具及現金，包括在信用機構之定期存款； <u>UCITS：</u> 最高 10% <u>衍生性商品之使用：</u> 目的在於避險、有效地管理並投資	<u>主要投資：</u> 一 在歐洲及/或美國的受監管市場上市之股票及股票相關工具； <u>附帶投資：</u> 一 其他任何工具，例如但不限於債務和債務相關工具及現金，包括在信用機構之定期存款； <u>UCITS：</u> 最高 10% <u>衍生性商品之使用：</u> 目的在於避險、有效地管理並投資
綜合型風險報酬指標	6 註：依台灣風險報酬等級分類，為 RR4	6 註：依台灣風險報酬等級分類，為 RR4	6 註：依台灣風險報酬等級分類，為 RR4
截止時間	每日下午 4 點 (盧森堡時間)	每日下午 4 點 (盧森堡時間)	每日下午 4 點 (盧森堡時間)
評值頻率	每日	每日	每日

持續累積的費用率 (104 年度基金之費用率)	R 級別：2.08% RH 級別：2.08%	R 級別：2.07% RH 級別：2.06% R2 級別：2.01%	R 級別：2.06% R2 級別：2.08%
管理費	R 級別：1.80% RH 級別：1.80%	R 級別：1.80% RH 級別：1.80% R2 級別：1.80%	R 級別：1.80% R2 級別：1.80%
績效費	無	無	R 級別：依據公開說明書所列方法計算績效費，採用 20.00% 參與率，基金報酬須超越最高的基金年終值，加上歐元計價的 MTS BOT + 1.50% 與綜合指數之最高報酬。 R2 級別：依據公開說明書所列方法計算績效費，採用 20.00% 參與率，基金報酬須超越最高的基金年終值，加上換算為美元的 MTS BOT + 1.50% 以及換算為美元的綜合指數之最高報酬。
配息	不適用	不適用	不適用
發行手續費上限	R 級別：4.00% RH 級別：4.00%	R 級別：4.00% RH 級別：4.00% R2 級別：4.00%	R 級別：無 R2 級別：3.00%，
贖回手續費	無	無	無
轉換單位	容許	容許	容許
計算全球曝險的方式	承諾法	承諾法	承諾法
投資管理機構	歐義銳榮資產管理公司 (Eurizon Capital S.A)	歐義銳榮資產管理公司 (Eurizon Capital S.A)	歐義銳榮資產管理公司 (Eurizon Capital S.A)

被合併子基金及/或單位級別之資產和負債，將於合併日轉移至接管方子基金，被合併子基金及/或單位級別將不復存在。

此次更名及合併，基金種類均未變更，唯可能在合併日之前後，將重新調整合併及接管方子基金的投資組合。

計算擬合併子基金及/或單位級別持有人之單位數量時，須將擬合併子基金及/或單位級別的單位數量，乘以相關的轉換比率。

在合併日計算及證明轉換比率時，應參考合併日計算之合併子基金及/或單位級別之每單位資產淨值，以及接管方子基金及/或單位級別之每單位資產淨值。

舉例而言，若合併當日合併子基金 R 單位級別的每單位資產淨值為 102 歐元，而接管方子基金 R 單位級別的每單位資產淨值為 104 歐元，則轉換比率為 0.980 (亦即 102/104)。

倘使按轉換比率計算後，不足以發行整數單位時，合併子基金的單位持有人將收到接管方子基金之畸零登記單位，計算至小數點後三位數。

自公布合併通知之日起，亦即 2017 年 2 月 17 日 (第一案合併) 和 2017 年 2 月 24 日 (第二案和第三案合併)，至少三十天後方可在 5 個工作天內計算出轉換比率。依據 2010 年法律第 73(2) 條，合併日以前 5 個工作天內暫停贖回、轉換及/或申購單位，亦即從 2017 年 2 月 11 日至 2017 年 2 月 16 日 (第一案合併) 以及從 2017 年 2 月 18 日至 2017 年 2 月 23 日 (第二案和第三案合併)，以便準備合併事宜與促進轉換比率計算。此段期間得拒絕受理委託單，或於合併日以後處理。

基金單位持有人無須負擔合併相關的成本及開支，相關的法務、顧問或行政管理費用均由管理公司吸收；惟擬合併子基金及/或單位級別所持有證券倘使不符接管方子基金之投資政策，則合併日以前出售此等證券之相關成本，將由相關的合併子基金及/或單位級別吸收。

對接管方子基金之單位持有人而言，合併案並無任何可預見之影響。特別是考量到被合併子基金投資組合與接管方子基金投資組合的一致性，合併案不會對接管方子基金之單位持有人產生稀釋績效的影響。

對合併子基金及/或單位級別之單位持有人而言，合併案將導致其自合併日起成為接管方子基金之單位持有人。合併子基金及/或單位級別之單位持有人尤請注意，被合併子基金及/或單位級別之績效表現可能與接管方子基金的績效表現不同。

倘使 2017 年 1 月 10 日至 2017 年 2 月 10 日 (第一案合併)，以及 2017 年 1 月 17 日至 2017 年 2 月 17 日 (第二案和第三案合併) 期間，被合併子基金及/或單位級別之所有單位持有人未行使免費申請贖回或轉換單位之權利，則合併案對其具有約束力。

自 2017 年 2 月 11 日至 2017 年 2 月 16 日 (第一案合併)，以及自 2017 年 2 月 18 日至 2017 年 2 月 23 日 (第二案和第三案合併) 合併子基金期間 (簡稱「暫停期間」)，將暫停申購、贖回和轉換申請。此段期間得拒絕受理委託單，或於合併日以後處理。

未全額攤銷之形成費用或遞延所得 (若有)，將於暫停期間首日認列為合併子基金及/或單位級別之資產淨值。

與接管方子基金合併時，被合併子基金及/或單位級別之所有單位持有人無須支付申購費。

本次合併案中，被合併子基金和接管方子基金之資產及負債評價標準，與基金公開說明書所述計算相關資產淨值所採用之標準相同。

合併報告由基金授權稽核機構 KPMG Luxembourg, Société coopérative 製作，包括下列項目的驗證：

- 一 評價資產及/或負債之標準，以供計算轉換比率之用；
- 一 分配予單位持有人之現金支付 (若有)；
- 一 計算轉換比率的方法；以及
- 一 最終的轉換比率。

下列副本 (i) 通用合併條款草擬稿，(ii) 基金存託銀行聲明，依據 2010 年法律第 70 條，確認該行按照 2010 年法律和基金管理條例的規定，已核實其符合第 69 條第 1 款第 a)、f)、g) 項所列明細，(iii) 接管方子基金之公開說明書和最新版重要投資人資料文件 (KIID)，可於管理公司之登記營業處供單位持有人免費備索。合併後，合併報告將於管理公司之登記營業處供單位持有人免費備索。

單位持有人無須就本次合併案負擔盧森堡稅賦。然而，預定合併案可能導致單位持有人產生納稅義務，惟須取決於單位持有人居所、國籍、戶籍所在國家之適用稅制。單位持有人應自行了解其稅務情況，建議單位持有人與其稅務顧問討論稅務情況。

子基金 歐義銳榮歐非中東新勢力基金 (Eurizon EasyFund - Equity Emerging Markets EMEA LTE)、歐義銳榮拉丁美洲基金 (Eurizon EasyFund - Equity Latin America LTE)、歐義銳榮能源原物料基金 (Eurizon EasyFund - Equity Energy & Materials LTE)、歐義銳榮公用事業基金 (Eurizon EasyFund - Equity Utilities LTE) 的所有資產和負債轉移至接管方子基金，將導致前述子基金於合併日解散。

基金單位持有人不同意所提議變更及合併案者，得選擇免費贖回全部或部分的持有單位，截止時間為 2017 年 2 月 10 日盧森堡時間下午 4 點 (第一案合併和其他變更)，以及 2017 年 2 月 17 日盧森堡時間下午 4 點 (第二案和第三案合併)。

所提議變更將載於 2017 年 2 月版基金公開說明書，以及相關子基金之更新版重要投資人資料文件。前述文件將於管理公司的登記營業處免費備索、公布於網站 www.eurizoncapital.lu、於存託銀行的登記營業處免費備索、並於配股代理人的登記營業處免費備索。

此次合併/更名全球統一公告日為 2017 年 1 月 10 日，若對上述資訊有任何問題，可逕洽銷售機構或歐義銳榮基金台灣總代理，第一金證券投資顧問股份有限公司，服務電話：(02) 2774-8871。