

海通人民幣投資基金系列（「本基金」）

海通環球人民幣收益基金（「海通收益基金」）

海通中國人民幣收益基金（「海通人民幣收益基金」）

（統稱「子基金」）

致單位持有人的通知

此乃重要文件，請即處理。閣下如對本文件的內容有任何疑問，請尋求獨立專業意見。

除非另有指明，本通知內所有未定義的詞語具有與日期為2015年6月的本基金註釋備忘錄（經日期為2017年4月5日的補篇、日期為2017年4月28日的第二份補篇及日期為2018年2月1日的第三份補篇修訂）（「註釋備忘錄」）所界定者相同的涵義。基金經理對本通知所載截至本通知日期的資料的準確性負責。

證監會認可不等於對本基金或子基金作出推介或認許，亦不是對本基金或子基金的商業利弊或表現作出保證，更不代表本基金或子基金適合所有投資者，或認許本基金或子基金適合任何個別投資者或任何類別投資者。

致單位持有人：

謹此通知閣下，本基金及子基金的註釋備忘錄已經經由日期為2018年3月20日的第四份補篇（「**第四份補篇**」）修訂，以反映下文載列的修訂。

子基金更新日期為2018年3月的產品資料概要也已經在同一日發出。除發佈日期外，概無對海通收益基金的產品資料概要作出更改。

1 關於中國稅務考慮的最新資料

第四份補篇提供風險因素一節項下中國稅務考慮的經更新披露。

2 關於中國稅項撥備及稅項撥備撥回的最新資料及關於海通人民幣收益基金的資產淨值調整

如註釋備忘錄所披露，基金經理將就海通人民幣收益基金須就出售中國證券或持有人民幣計價債券或中國A股所得的資本增益總額及利息/股息收入支付的任何中國稅項作出10%的稅項撥備（或子基金的稅務顧問建議的其他比率）（「**撥備**」）。任何超出相關子基金所招致或預期招致的稅務責任的撥備金額均應予解除，並應轉至子基金賬戶以構成子基金資產的一部份。

根據子基金稅務顧問的建議，第四份補篇加入下列修訂，以加入海通人民幣收益基金將予作出的最新擬定中國稅項撥備：

- 將不再就中國A股及中國境內債券的任何資本增益稅項作出企業所得稅撥備；

- 就來自非政府債券的利息收入按 10%作出企業所得稅撥備；及
- 就非政府債券利息按 6.72%作出增值稅及當地附加稅撥備。

根據獨立稅務建議，基金經理亦將決定修改中國稅項撥備，因此，基金經理將撥回超額撥備，即向海通人民幣收益基金退回撥備與新中國稅項撥備之間的差額。撥回已於 2018 年 3 月 16 日（「預扣所得稅撥回日期」）作出。由於撥回，海通人民幣收益基金的資產淨值於預扣所得稅撥回日期將增加。於預扣所得稅撥回日期的撥回金額及對海通人民幣收益基金資產淨值的正面影響分別為人民幣 753,340.92 及 0.364%。

原單位持有人

在預扣所得稅撥回日期之前已贖回其於海通人民幣收益基金單位的單位持有人，將不享有亦無權要求獲得撥回撥備金額的任何部分。

受託人

根據基金經理提供且由稅務顧問審閱的相關文件，本基金受託人對撥回撥備並無異議。

風險因素

投資者務請注意，上述稅務申報及稅務條約減免申請乃根據上海稅務局的現行稅務規則及慣例作出。海通人民幣收益基金的資產淨值可能需作出進一步調整，以計及新稅務條例及發展的追溯適用，包括中國稅務機關對相關條例作出的詮釋修改。

基金經理經考慮獨立專業稅務建議後，將密切監控相關中國及香港稅務機關作出的任何進一步指引，並相應調整海通人民幣收益基金的稅務預扣政策。基金經理始終以海通人民幣收益基金的最佳利益行事。

取決於最終稅務責任、撥備程度（如有）及單位持有人何時認購及/或贖回單位，單位持有人可能因此而受到不利影響。倘基金經理日後並無就國家稅務總局徵收的全部或部分實際稅額作出撥備，投資者務請注意，海通人民幣收益基金的資產淨值可能會減少，原因為海通人民幣收益基金最終將要承擔全部稅務責任。在該情況下，額外的稅務責任將僅影響於相關時間已發行的單位，現有單位持有人及其後單位持有人將受到不利影響，原因為該等單位持有人將透過海通人民幣收益基金，不成比例地承擔較投資於海通人民幣收益基金當時所承擔的更高金額的稅務責任。

單位持有人應就其於海通人民幣收益基金的投資的稅務狀況尋求自身的稅務建議。

3 關於基金經理董事的最新資料

第四份補篇提供基金經理董事名單的最新資料，陳煊先生自 2018 年 2 月 1 日起獲委任為基金經理董事。

由 2018 年 3 月 20 日起，第四份補篇可於一般辦公時間內（週一至週五（除公眾假期外）上午九點至下午六點）在基金經理的辦事處（地址為香港德輔道中 189 號李寶椿大廈 22 樓）或網站 <http://www.htisec.com/asm> 查閱。

註釋備忘錄、信託契據及本基金註釋備忘錄內所披露的其他重大協議的副本於一般辦公時間內在基金經理的香港營業地點可供免費查閱，亦可於支付合理費用後向基金經理索取。

閣下如對上述事項有任何查詢，請於辦公時間內（週一至週五（除公眾假期外）上午九點至下午六點）致電本公司顧客服務熱線 (852) 3588 7699 或電郵 htiam@htisec.com 查詢。

海通國際資產管理（香港）有限公司

海通環球人民幣收益基金及海通中國人民幣收益基金基金經理

2018 年 3 月 20 日