

重要提示：香港聯合交易所有限公司（「香港聯交所」）、證券及期貨事務監察委員會（「證監會」）及香港中央結算有限公司對本公佈之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並表明不會就本公佈全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。

基金經理對本公佈所載的資料的準確性負全責，並確認經一切合理查詢後，就其所知所信，沒有其他事實的遺漏足以構成本公佈任何具誤導性的陳述，本公佈內表達的一切意見乃經審慎周詳的考慮後作出。

閣下如對本公佈的內容有任何疑問，閣下應向閣下的股票經紀、銀行經理、律師、會計師或其他專業顧問查詢。

標智滬深 300 中國指數基金[®] *

(*此基金為一隻合成交易所買賣基金)

W.I.S.E. – CSI 300 China Tracker[®] *

(* This is a synthetic ETF)

其為標智 ETFs 系列的一個子基金

(根據《證券及期貨條例》(香港特別行政區法例第 571 章)
第 104 條獲認可之香港單位信託¹)

(股份代號：02827)

公 佈

中國資本增值稅撥備

- 對資產淨值之調整及影響

標智滬深300中國指數基金[®] (*此基金為一隻合成交易所買賣基金)(「子基金」)的基金經理特此公佈，資本增值稅調整對子基金於2015年12月8日之資產淨值的影響。

茲提述子基金的基金認購章程（「基金認購章程」）之附件五及「風險因素」一節下(x)段「中國稅務風險」有關適用於子基金的中國資本增值稅的撥備政策及先前日期分別為 2015 年 11 月 11 日及 2015 年 11 月 20 日的通告（「先前的通告」）。

基金經理特此通知投資者，隨先前的通告後，由於已確定子基金應繳付予子基金剩餘的 AXP 發行人的資本增值稅之稅務責任，子基金之資產淨值進一步作出了調整。

如基金認購章程所述，子基金已就資本增值稅作出了撥備。剩餘的 AXP 發行人已跟中國稅務機構確定資本增值稅之稅務責任，並就此與子基金確定及同意就有關應付清子基金（直至並包括 2014 年 11 月 14 日）就其從與 AXP 發行人所發行之 AXP 掛鈎的 A 股之交易所得的收益而產生的資本增值稅的責任之款項（「應繳納款項」）。應繳納款項少於已作出的資本增值稅撥備。因此，基金經理對子基金於 2015 年 12 月 8 日之資產淨值作出 0.851889% 之正面調整。

在 2015 年 12 月 8 日前已贖回或已轉移其於子基金的單位之單位持有人將不享有亦無權要求

¹ 證監會的認可不等於推薦或認許子基金，亦不保證子基金的商業利弊或表現。該認可並不代表子基金適合所有投資者，也不代表認許子基金適合於任何個別投資者或任何類別的投資者。

取得相等於該正面調整之款額的任何部分。

請注意，子基金的基金單位在香港聯交所的二手市場交易，而該等基金單位的價格視乎市場因素而定，可能以子基金資產淨值的大幅溢價／折讓買賣，因此任何對子基金的資產淨值的調整可能不會對子基金的基金單位二手市場價格有同樣相應的影響。

本公佈內未有定義的任何特定詞彙，具有與基金認購章程中所載相同的涵義。

投資者如對上述事項有任何查詢，請聯絡位於香港中環花園道一號中銀大廈27樓的基金經理，或可致電我們的查詢熱線 (852) 2280 8697。

2015年12月8日