

基金新增風險項目說明

根據境外基金管理辦法第12條第1項第6款之規定辦理。

本公司擔任總代理之摩根投資基金(JPMorgan Investment Funds)已更新公開說明書。本次更新包括新增槓桿風險與作業風險之說明，完整說明文字分別如下：

「槓桿風險：當子基金透過衍生工具運用相對較高的槓桿水準時，這可能表示投資損失的潛在風險增加。某些衍生工具部位可能只需相對於合約規模和總市場曝險的小額初始投資。這意味著標的資產價格的變動，可能對此類子基金產生比僅直接持有此類資產的基金更大的影響。因此，廣泛透過衍生工具運用槓桿可能使子基金更加波動，這意味著其價值可能會有更大的波動。請特別參閱上文有關認股權證、期貨與選擇權的風險。然而，子基金對衍生工具的使用將保持與其投資目標、政策和風險概況一致，並將遵守其風險值之限制。」

「作業風險：子基金面臨作業風險，即因內部流程、人員、系統不完備或失效，或外部事件所導致損失的風險。作業風險可能源自人為錯誤、處理及傳達錯誤、提供或接收錯誤或不完整資料、代理人、服務提供者、交易對手或其他第三方的錯誤、流程失敗或不完備、治理缺失，及技術或系統失效等原因。此類風險可能對本基金造成包括但不限於評價、定價、會計、稅負申報、財務報告、保管及交易等方面的錯誤。雖然基金管理機構已實施各項控制、程序、監控及對服務提供者的監督，以期降低作業風險發生的機率並減輕其影響，但無法預測、識別、完全消除或緩解所有作業風險，仍有可能發生錯誤或失靈，導致子基金產生損失。作業風險可能長時間未被發現，即使特定風險議題被發現並已解決或緩解，亦可能無法獲得任何潛在的賠償。」

本公司茲依規定更新基金公開說明書中譯本，特此公告。