

M&G 投資基金(1) 2022 年 3 月公開說明書中譯本更新前後對照表

	更新後文字	更新前文字	更新說明
封面	2022 年 3 月 10 日	2021 年 8 月 31 日	
一般風險-英國脫歐對預扣稅的影響 p.23	<p>隨著英國退出歐盟，英國基金可能無法再被視為符合 UCITS 標準。因此，地方性免稅可能不再適用，股息的預扣稅率將增加到基金投資的歐盟國家適用的國內稅率（受稅收協定約束）。</p>	<p>目前，該基金因做為 UCITS 基金而受到監管，並且可在適用於某些歐盟投資市場中分配的股息獲得預扣稅的地方性免稅。</p> <p>隨著英國退出歐盟，英國基金可能無法再被視為符合 UCITS 標準。因此，地方性免稅可能不再適用，股息的預扣稅率將增加到基金投資的歐盟國家適用的國內稅率（受稅收協定約束）。</p> <p>(無)</p>	
一般風險-ESG 數據風險 p.24	<p>來自第三方數據供應商的 ESG 資訊可能是不完整的、不正確的，或不可使用的。因此，投資經理(或次級投資經理，如適用)可能會錯誤評估證券或發行者，導致在基金的投資組合中錯誤地納入或排除某項證券。不完整的、不正確的、或不可使用的 ESG 數據也可能受非金融投資策略的方法學限制(如 ESG 的適用標準或類似標準)。如有此情形，投資經理(或次級投資經理，如適用)將自身評估以積極減少此類風險。</p>		

M&G (英國) 收益優化基金 2022 年 3 月公開說明書中譯本更新前後對照表

	更新後文字	更新前文字	更新說明
封面	2022 年 3 月 10 日	2021 年 2 月 15 日	
42. 風險因素 P. 22	(無)	<p>英國脫歐的風險</p> <p>英國未來與歐盟(和其他非歐盟、有簽訂協議國家)的經濟與政治關係仍有不確定性。這樣的不確定可能造成貨幣或資產價格的波動,且可能對基金的報酬有負面影響,因為若基金決定採行貨幣避險政策,會有更高的成本費用。持續的不確定性可能導致對總體經濟前景產生負面影響,進而對於基金的能力、有效執行投資策略的能力、以及成本造成負面影響。</p> <p>歐盟和英國簽訂於 2021 年 3 月生效的合作備忘錄,建立金融服務監管的合作框架。此一討論包括歐盟和英國如何進一步保持對等的合作關係。</p> <p>在英國脫歐後,英國和歐盟的法規可能會有更大的分歧,進而限制跨境活動。脫歐影響的本質與程度是不確定、也可能有重大影響的。</p> <p>目前,該基金因作為 UCITS 基金而受到監管,並且可在適用於某些歐盟投資市場中分配的股息獲得預扣稅的地方性免稅。</p>	✓