

群益證券投資信託股份有限公司

募集「群益標普 500ETF 證券投資信託基金」(本基金之配息來源可能為收益平準金)
公告

中華民國 115 年 5 月 12 日

群信字第 1150001078 號

一、金管會或其指定機構核准之日期及文號

本次募集之群益標普 500ETF 證券投資信託基金(本基金之配息來源可能為收益平準金)(以下簡稱本基金)受益憑證,係由群益證券投資信託股份有限公司(以下簡稱經理公司)經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱證券櫃檯買賣中心)於 114 年 8 月 15 日以證櫃交字第 1140005531 號申報生效。

二、證券投資信託事業之名稱、電話及地址

名稱：群益證券投資信託股份有限公司

電話地址：臺北總公司(02) 2706-7688，臺北市大安區敦化南路二段 69 號 15 樓。

臺中分公司(04) 2301-2345，臺中市西屯區文心路二段 201 號 14 樓之 8。

高雄分公司(07) 335-1678，高雄市苓雅區四維三路 6 號 19 樓之 1。

三、銷售機構總行或總公司之名稱、電話及地址

一、經理公司			
代號	機構名稱	地址	電話
---	群益證券投資信託股份有限公司 臺北總公司 臺中分公司 高雄分公司	臺北市大安區敦化南路二段 69 號 15 樓 臺中市西屯區文心路二段 201 號 14 樓之 8 高雄市苓雅區四維三路 6 號 19 樓之 1	(02)2706-7688 (04)2301-2345 (07)335-1678
二、銷售機構			
代號	機構名稱	地址	電話
910	群益金鼎證券股份有限公司及其分公司	臺北市松山區民生東路三段 156 號 14 樓之 1	(02)8789-8888
585	統一綜合證券股份有限公司及其分公司	臺北市松山區東興路 8 號 1 樓	(02)2747-8266
845	康和綜合證券股份有限公司及其分公司	臺北市信義區基隆路一段 176 號地下 1 樓	(02)8787-1888
700	兆豐證券股份有限公司及其分公司	臺北市中正區忠孝東路二段 95 號 3 樓	(02)2327-8988
9A0	永豐金證券股份有限公司及其分公司	臺北市中正區重慶南路一段 2 號 7 樓	(02)2311-4345
920	凱基證券股份有限公司及其分公司	臺北市中山區明水路 698 號 3 樓	(02)2181-8888
779	國票綜合證券股份有限公司及其分公司	臺北市大同區重慶北路三段 199 號地下 1 樓	(02)8502-1999
9B0	台新綜合證券股份有限公司及其分公司	臺北市中山區中山北路二段 44 號 2 樓	(02)2181-5888
960	富邦綜合證券股份有限公司及其分公司	臺北市大安區仁愛路四段 169 號 3 樓	(02)8771-6888
930	華南永昌綜合證券股份有限公司及其分公司	臺北市松山區民生東路四段 54 號 4 樓之 8	(02)2545-6888
616	中國信託綜合證券股份有限公司及其分公司	臺北市南港區經貿二路 168 號 3 樓	(02)6639-2000
884	玉山綜合證券股份有限公司及其分公司	臺北市松山區民生東路三段 156 號 2 樓	(02)5556-1313
538	第一金證券股份有限公司及其分公司	臺北市中山區長安東路一段 22 號 4 樓	(02)2563-6262
888	國泰綜合證券股份有限公司及其分公司	臺北市大安區敦化南路二段 218 號 3 樓	(02)2326-9888
102	合作金庫證券股份有限公司及其分公司	臺北市大安區忠孝東路四段 285 號 1 樓	(02)2752-8000
104	臺銀綜合證券股份有限公司及其分公司	臺北市中正區重慶南路一段 58 號 4 樓	(02)2388-2188
856	新光證券股份有限公司及其分公司	臺北市中正區重慶南路一段 66 之 1 號 5 樓	(02)2311-8181
980	元大證券股份有限公司及其分公司	臺北市中山區南京東路三段 219 號 11 樓	(02)2717-7777

F014	華南期貨股份有限公司及其分公司	臺北市松山區民生東路四段 54 號 3 樓之 7	(02)2718-0000
824	連線商業銀行及其分支機構	臺北市內湖區瑞光路 333 號 3 樓	(02)6622-9999
008	華南商業銀行及其分支機構	臺北市信義區松仁路 123 號	(02)2371-3111

四、基金保管機構之名稱及信用評等等級

名稱：華南商業銀行股份有限公司

電話地址：(02)2371-3111，台北市信義區松仁路 123 號

信用評等：經中華信評評定，長期債務信用評等達 twAA+級以上，短期債務信用評等達 twA-1+級以上，展望評等為穩定，符合所訂之標準。

五、證券投資信託基金之名稱、種類、型態、投資基本方針及範圍

(一) 名稱：群益標普 500ETF 證券投資信託基金 (本基金之配息來源可能為收益平準金)

(二) 種類：指數股票型基金

(三) 型態：開放式

(四) 投資地區及標的：

1. 本基金所投資之國內部分：

上市及上櫃指數股票型基金受益憑證 (含反向型 ETF 及槓桿型 ETF)、期貨信託事業對不特定人所募集之期貨信託基金受益憑證、進行指數股票型基金之申購買回、貨幣市場型證券投資信託基金等有價證券及貨幣市場工具。

2. 本基金所投資之外國部分：

(1) 美國證券交易所交易或經金管會核准之店頭市場所交易之股票 (含承銷股票)、存託憑證 (含 NVDR)、認購 (售) 權證或認股權憑證、不動產投資信託受益證券 (REITs)、進行指數股票型基金之申購買回、以封閉式基金及追蹤、模擬或複製標的指數表現之指數股票型基金 (ETF, 含反向型 ETF 及槓桿型 ETF) 為限之基金受益憑證、基金股份、投資單位。

(2) 經金管會核准或申報生效得募集及銷售之外國基金管理機構所發行或經理之受益憑證、基金股份或投資單位。

(3) 本基金採用指數化策略追蹤標的指數「標普 500 指數」績效表現，於扣除各項必要費用後，儘可能達到追蹤標的指數之績效表現，並兼顧控制追蹤誤差值為投資管理目標。為達成前述投資管理目標及資金調度之需要，本基金自上櫃日起，投資於標的指數成分股總金額不低於本基金淨資產價值之百分之九十 (90%) (含)，且得從事以交易人身分交易衍生自股票、指數股票型基金 (ETF) 或指數之期貨、選擇權或期貨選擇權等證券相關商品之交易，以使本基金所投資標的指數成分股及與標的指數成分股相關之有價證券，並加計證券相關商品之整體曝險部位，儘可能貼近本基金淨資產價值至百分之百 (100%)。

3. 本基金可投資之國家或地區包含：中華民國及美國。

(五) 投資方針及範圍簡述：

1. 基本投資方針

經理公司應以分散風險、確保基金之安全，以追蹤標的指數之報酬表現為本基金投資組合管理之目標。以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於國內及外國之有價證券及從事證券相關商品交易，並依下列規範進行投資：

(1) 本基金採用指數化策略追蹤標的指數「標普 500 指數」績效表現，於扣除各項必要費用後，儘可能達到追蹤標的指數之績效表現，並兼顧控制追蹤誤差值為投資管理目標。為達成前述投資管理目標及資金調度之需要，本基金自上櫃日起，投資於標的指數成分股總金額不低於本基金淨資產價值之百分之九十 (90%) (含)，且得從事以交易人身分交易衍生自股票、指數股票型基金 (ETF) 或指數之期貨、選擇權或期貨選擇權等證券相關商品之交易，以使本基金所投資標的指數成分股及與標的指數成分股相關之有價證券，並加計證券相關商品之整體曝險部位，儘可能貼近本基金淨資產價值至百分之百 (100%)。

(2) 為貼近本基金之追蹤目標與資金調度需要，經理公司得運用本基金從事衍生自股票、指數股票型基

金（ETF）或指數之期貨、選擇權或期貨選擇權等證券相關商品之交易，並應符合金管會「證券投資信託事業運用證券投資信託基金從事證券相關商品交易應行注意事項」及其他金管會及中央銀行之相關規定。

2. 但書條款

因發生申購失敗或買回失敗，或有信託契約第二十條第三項之情事，導致投資於標的指數成分股的比重，不符前述 1.(1)投資比例之限制者，應於事實發生之次日起三個營業日內，調整投資組合至符合前述 1.(1)規定之比例。

3. 但依經理公司之專業判斷，在特殊情形下，為分散風險、確保基金安全之目的，得不受前述 1.(1)投資比例之限制。所謂特殊情形，係指：

(1)本基金信託契約終止前一個月，或

(2)任一或合計投資達本基金淨資產價值百分之二十（20%）（含）以上之投資所在國或地區發生重大政治性、經濟性且非預期之事件（包括但不限於如政變、戰爭、能源危機、恐怖攻擊、天災等）、國內外金融市場（股市、債市與匯市）暫停交易、法令政策變更（包括但不限於如縮小單日漲跌停幅度、實施外匯管制致資金無法匯出等）、不可抗力之情事，致影響該國或區域經濟發展及金融市場安定之虞者。

(3)任一或合計投資達本基金淨資產價值百分之二十（20%）（含）以上之投資所在國或地區因實施外匯管制導致無法匯出資金。

(4)任一或合計投資達本基金淨資產價值百分之二十（20%）（含）以上之投資所在國或地區十年期政府公債殖利率單日變動三十個基點（Basis Point）（含）以上或連續三個交易日累計變動五十個基點（含）以上。

(5)任一或合計投資達本基金淨資產價值百分之二十（20%）（含）以上之投資所在國或地區之貨幣單日兌美元或美元兌新臺幣匯率漲跌幅達百分之五（5%）（含）以上，或連續三個交易日匯率累計漲跌幅達百分之八（8%）（含）以上者。

(6)任一或合計投資達本基金淨資產價值百分之二十（20%）（含）以上之投資所在國或地區之證券交易市場或店頭市場最近六個營業日（不含當日）股價指數累計漲幅或跌幅達百分之十（10%）（含）以上。

4. 俟前述 3.特殊情形結束後三十個營業日內，經理公司應立即調整，以符合前述 1.(1)之比例限制。

5. 經理公司得以現金、存放於金融機構、從事債券附買回交易、買入短期票券等或其他經金管會規定之方式保持本基金之資產，並指示基金保管機構處理。除法令另有規定外，上開資產存放之金融機構、債券附買回交易對象及短期票券發行人、保證人、承兌人或標的物之信用評等，應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者。

6. 經理公司運用本基金為上市或上櫃有價證券投資及從事證券相關商品交易，除法令另有規定外，應委託國內外證券經紀商或期貨商在投資所在國或地區證券交易市場或證券商營業處所，為現款現貨交易，並指示基金保管機構辦理交割。

7. 經理公司依前述 6.之規定委託證券經紀商或期貨商交易時，得委託與經理公司、基金保管機構或國外受託保管機構有利害關係並具有證券經紀商或期貨商資格者或基金保管機構或國外受託保管機構之經紀部門為之，但支付該證券經紀商或期貨商之佣金不得高於投資所在國或地區一般證券經紀商或期貨商。

六、證券投資信託基金開始受理申購日期及每營業日受理申購截止時間

(一) 開始受理申購日期：115 年 6 月 8 日（星期一）迄 115 年 6 月 10 日（星期三）

(二) 每營業日受理申購截止時間：

1. 本基金申購截止時間為每營業日之下午五時（5:00P.M.）止，基金銷售機構亦應於前述規定截止時間內自行訂定之。如遇不可抗力之天然災害或重大事件導致無法正常營業，經理公司得依安全考量調整截止時間。惟截止時間前已完成申購手續之交易仍屬有效。

2. 申購人除能合理證明其確實於前述 1.截止時間前提出申購申請者外，如逾時申請時，應視為次一營業日之申購交易。

3. 對於所有申購本基金之投資人，經理公司應公平對待之，不得對特定投資人提供特別優厚之申購條件。

七、投資人應負擔的各項費用及金額或計算基準之表列

受益人負擔之費用評估表

項目	計算方式或金額	
經理費	經理公司之報酬，係按本基金淨資產價值依所訂比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次： 每年為本基金淨資產價值之 0.2%。	
保管費	基金保管機構之報酬，係按本基金淨資產價值依下列各款所訂比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。本項基金保管機構之報酬包括應支付國外受託保管機構或其代理人、受託人之費用及報酬： (1)新臺幣 100 億元（含）以下時：0.1%。 (2)超過新臺幣 100 億元時：0.06%。	
指數授權相關費用	年度指數授權費自本基金成立日起，以最低年費美元 30,000 元或於每季季底按當季日平均基金淨資產價值的 0.05%計算之，兩者取其較高者為給付，授權費應以美元給付之。除前述費用外，本基金每年度另需支付指數公司 2,500 美元之指數資料費。	
上櫃費	(1)每年為本基金淨資產價值之 0.03%，本基金最高金額為新臺幣三十萬元。 (2)上櫃當年度按月數比例計收，不足一個月者按一個月份計算。	
召開受益人會議費 (註一)	本基金每年預估新臺幣壹佰萬元。	
其他費用 (註二)	以實際發生之數額為準。包括取得或處分本基金資產所生之經紀商佣金、印花稅、證券交易稅、證券交易手續費、訴訟及非訟費用、清算費用、財務報告簽證或核閱費用等。	
申購手續費	(1)本基金成立日（不含當日）前，申購手續費最高不得超過發行價額之 2%，依投資人所申購之發行價額，由基金銷售機構與投資人自行議定之。 (2)本基金上櫃日（含當日）起，申購手續費最高不得超過每現金申購基數約當市值之 2%，由參與證券商與申購人自行議定之。 (3)本基金每現金申購基數為伍拾萬個受益權單位數。	
成立日起透過初級市場申購買回費用	申購交易費	申購交易費 = 實際申購價金 * 申購交易費率 申購交易費率收取標準為 0.08%，該費率得依證券市場現況、投資組合交易部位需要調整之，實際收取最高以每一現金申購基數所表彰之受益權單位數乘以每受益權單位淨資產價值 2% 為限。
	買回手續費	(1)買回手續費最高不得超過買回總價金之 2%，由參與證券商與受益人自行議定之。 (2)本基金另得於給付買回總價金時，扣除匯費等費用。 (3)本基金每現金買回基數為伍拾萬個受益權單位數。
	買回交易費	買回交易費 = 買回價金 * 買回交易費率 買回交易費率日前收取標準為 0.08%，該費率得依證券市場現況、投資組合交易部位需要調整之，實際收取最高以每一現金買回基數所表彰之受益權單位數乘以每受益權單位淨資產價值 2% 為限。
	行政處理費 (註三)	申購人若發生申購失敗、受益人若發生買回失敗時，應支付行政處理費。

(註一) 受益人會議並非每年固定召開，故該費用不一定每年發生。

(註二) 本基金尚應依信託契約第十一條規定負擔各項費用。

(註三) 行政處理費之計算方式，詳見本基金公開說明書「壹、七、(二)、4. 本基金上櫃日（含當日）起，經理公司不接受申購申請、申購撤回或申購失敗時之處理」及「壹、八、(六)買回撤回或買回失敗時之處理」之說明。

八、證券投資信託基金最高淨發行總面額及受益權單位總數

(一) 最高發行總面額：首次募集金額最高為新臺幣貳佰億元，最低為新臺幣貳億元。

(二) 最高受益權單位總數：首次淨發行受益權單位總數，最高為貳拾億個單位。

九、證券投資信託基金每受益權單位發行價格

本基金每受益權單位之發行價格為新臺幣壹拾元。

十、最低申購金額

- (一) 本基金成立日（不含當日）前，申購人每次申購之最低發行價額，新臺幣壹萬元整或其整倍數。
- (二) 本基金自成立日起至上櫃日前一營業日止，經理公司或所委任之基金銷售機構不接受本基金受益權單位之申購。
- (三) 本基金自上櫃日起，申購人應按經理公司每一營業日之「現金申購買回清單」內每現金申購基數約當市值乘以申購基數或其整倍數（每一申購基數為五十萬個受益權單位數）之金額，加計申購手續費後，給付預收申購總價金並匯入經理公司指定之基金專戶。

十一、申購價金之計算（含發行價格及申購手續費）

本基金成立日（不含當日）前，透過經理公司或基金銷售機構之申購

- (一) 本基金每受益權單位之申購價金包括發行價格及申購手續費，申購手續費不列入本基金資產，申購手續費由經理公司訂定，用以支付推廣及發行受益憑證之費用、基金銷售機構之銷售手續費及其他有關費用。
- (二) 本基金成立日（不含當日）前，每受益權單位之發行價格為新臺幣壹拾元。
- (三) 本基金每受益權單位之發行價格乘以申購單位數所得之金額為發行價額，發行價額歸本基金資產。
- (四) 本基金之申購手續費最高不得超過發行價額之百分之二（2%），依投資人所申購之發行價額，由基金銷售機構與投資人自行議定之。
- (五) 本基金自成立日起，即依據標的指數成分股進行本基金建倉，已持有成分股的價格波動將影響本基金淨資產價值。投資人所申購的每受益權單位淨資產價值，不等同於本基金掛牌上櫃後的價格，投資人需自行承擔本基金成立日起至上櫃日止，該期間本基金淨資產價值波動所產生折價或溢價之風險。

十二、申購手續及價金給付方式

（一）申購作業手續：

1. 受益人申購本基金受益權單位，應向經理公司或其委任之基金銷售機構辦理申購手續及繳納申購價金。
2. 經理公司如不接受受益權單位之申購，應指示基金保管機構自基金保管機構收受申購人之現金後之三個營業日內，將申購價金無息退還申購人。
3. 投資人「首次」向經理公司或各基金銷售機構辦理基金申購時，應提出身分證明文件或法人登記證明文件辦理開戶手續、填留印鑑卡及其基本資料並檢附其他依法令規定應檢附之文件。有關投資人辦理開戶手續應檢附身分證明文件或法人登記證明文件內容，另詳見本基金公開說明書「壹、一、(十七)證券投資信託事業為防制洗錢及打擊資恐而可能要求申購人提出文件及拒絕申購之情況」之內容。
4. 欲申購本基金者，可攜帶身分證明文件及印鑑，於基金募集期間任何營業日向經理公司或基金銷售機構辦理申購手續及繳納申購價金。惟經理公司有權決定是否接受受益權單位之申購。
5. 本基金申購截止時間為每營業日之下午五時（5:00P.M.）止，基金銷售機構亦應於前述規定截止時間內自行訂定之。如遇不可抗力之天然災害或重大事件導致無法正常營業，經理公司得依安全考量調整截止時間。惟截止時間前已完成申購手續之交易仍屬有效。
6. 申購人除能合理證明其確實於前述 5.截止時間前提出申購申請者外，如逾時申請時，應視為次一營業日之申購交易。
7. 對於所有申購本基金之投資人，經理公司應公平對待之，不得對特定投資人提供特別優厚之申購條件。
8. 經理公司不接受美國人士開戶，本基金受益憑證亦不得銷售予任何美國人士，除非經理公司依其全權考量給予豁免。就此而言，美國人士係指具有美國聯邦所得稅法(US federal income taxes)所指之美國人(U.S. persons)身分，或為一家由若干美國人擁有之非美國實體，且非代替或是為任何具有前述身份之人士申請。

（二）申購價金之給付方式：

受益權單位之申購價金，應於申購當日以匯款、轉帳轉入基金帳戶。但申購人透過基金銷售機構以基金銷售機構名義（例如以特定金錢信託方式）為其申購基金，或基金銷售機構以申購人名義申購基金且依證券商管理規則第三十八條第二項規定（例如使用證券商客戶分戶帳）辦理款項收付，應於申購當日將申購價金交付基金銷

售機構。申購人於付清申購價金後，無須再就其申購給付任何款項。

十三、簡式公開說明書及公開說明書之分送方式或取閱地點

公開說明書及簡式公開說明書陳列處所：經理公司（群益證券投資信託股份有限公司）經理公司、基金銷售機構（或參與證券商）

索取方式：投資人可於營業時間內前往陳列處所索取、或電洽經理公司索取、或逕由經理公司網站（www.capitalfund.com.tw）及公開資訊觀測站（mops.twse.com.tw）下載。

分送方式：向經理公司索取者，經理公司將以郵寄或電子郵件傳輸方式分送投資人。

十四、投資風險警語

（一）**本基金經金融監督管理委員會（以下簡稱「金管會」）或其指定機構申報生效，惟不表示本基金絕無風險。本證券投資信託事業以往之經理績效不保證本基金之最低投資收益；證券投資信託事業除盡善良管理人之注意義務外，不負責本基金之盈虧，亦不保證最低之收益，投資人申購前應詳閱基金公開說明書。本基金並無受存款保險、保險安定基金或其他相關保障機制之保障，基金投資可能發生部分或全部本金之損失，投資人須自負盈虧。**

（二）本基金為指數股票型基金採最佳化法，所追蹤之標的指數為「標普 500 指數 (S&P 500 Index)」。有關本基金運用限制及投資風險之揭露，請詳見本基金公開說明書第 19~21 頁及第 24~29 頁。投資主要風險包括：類股過度集中之風險、產業景氣循環之風險、流動性風險、外匯管制及匯率變動之風險、投資地區政治、經濟變動之風險、商品交易對手及保證機構之信用風險、其他投資標的或特定投資策略之風險、從事證券相關商品交易之風險、其他投資風險及不可抗力之風險等。

（三）本基金或有因利率變動、匯率變動、各國貨幣匯率之升或貶而將影響本基金的淨值及利息，股票交易市場流動性不足及定期存單提前解約而影響基金淨值下跌之風險；同時或有受益人大量買回時，發生延遲給付買回價款之可能；本基金所投資標的發生上開風險時，本基金之淨資產價值可能因此產生波動。

（四）指數免責聲明：標普 500 指數 (S&P 500 Index) (以下簡稱「指數」)係 S&P Dow Jones Index LLC 或其關係企業(以下簡稱「SPDJI」)之產品，且業已授權群益投信使用。Standard & Poor' s®及 S&P® 為 Standard & Poor' s Financial Services LLC (以下簡稱「S&P」)之註冊商標，Dow Jones®為 Dow Jones Trademark Holdings LLC (以下簡稱「Dow Jones」)之註冊商標，且此等商標業經 SPDJI 授權使用，並已再授權予群益投信使用於特定用途。群益標普 500ETF 證券投資信託基金（**本基金之配息來源可能為收益平準金**）(以下簡稱「本基金」)非由 SPDJI、Dow Jones、S&P、其任何關係企業（以下合稱「S&P Dow Jones Indices」)的推薦、承銷、銷售或宣傳。S&P Dow Jones Indices 概不就一般投資於證券或特定投資於本基金是否適合，或指數追蹤一般市場表現的能力，向本基金之投資人或公眾之任何成員做出任何明示或暗示的聲明或保證。

S&P Dow Jones Indices 僅在指數之相關事宜，以及 S&P Dow Jones Indices 及/或特定指數、商標、服務標章及/或商品名稱授權等方面，與群益投信有往來關係。指數係由 S&P Dow Jones Indices 決定、編製與計算，與群益投信或本基金無關。S&P Dow Jones Indices 在決定、編製與計算指數時，無義務考量群益投信或本基金之需求。S&P Dow Jones Indices 皆無須針對決定本基金之價格及數量，或發行或銷售本基金之時間點，或決定或計算將本基金轉換成現金、解約或贖回（視情況而定）之公式負責，且未參與前述作業。S&P Dow Jones Indices 無須負擔管理、行銷或買賣本基金之義務或責任。S&P Dow Jones Indices 未保證依據指數設計之投資產品，可精確追蹤指數績效或提供正向投資報酬。S&P Dow Jones Index LLC 非投資顧問，將證券納入指數，不代表 S&P Dow Jones Indices 建議購買、出售或持有該等證券，亦不應視為投資建議。

S&P DOW JONES INDICES 概不對指數或任何相關資料或任何往來聯繫資料之適當性、正確性、即時性及/或完整性，提出任何保證，包括但不限於與該等事宜有關的口頭或書面聯繫資料（包括電子通訊）。S&P DOW JONES INDICES 無須為該等資料之任何錯誤、疏漏或延誤負任何損害賠償責任或負債。S&P DOW JONES INDICES 對群益投信、本基金持有人或任何其他個人或實體因使用指數或任何相關資料獲得之成果，或針對任何特定目的或用途的適銷性或合適性，概不提供任何明示或暗示之保證。在未限制任何前述規定下，無論任何情況，S&P DOW JONES INDICES 皆無須為任何間接、特殊、偶發、懲罰性或必然損害負責，包括但不限於損失利潤、交易損失、損失時間或商譽，即使已知會發生該等損害之可能性，或無論因契約、侵權、嚴格責任或其他規定導致者，皆同。S&P DOW JONES INDICES 與群益投信任何協議或安排，除 S&P DOW JONES INDICES 授權人外，無任何第三方受益人。

（五）本基金為被動式管理之基金，採用指數化策略追蹤標的指數績效表現為本基金投資組合管理之目標，本基金

投資績效表現將視所追蹤標的指數的走勢而定，當標的指數的成分股價格波動劇烈或變化時，本基金之淨資產價值將有大幅波動的風險。投資人交易前，應詳閱本基金公開說明書並確定已充分瞭解本基金之風險及特性。

(六) 本基金表現未能緊貼標的指數之風險

1. 標的指數可能因成分股的剔除或加入而產生變化，當標的指數成分股發生變化或權重改變時，基金的投資組合內容不一定能及時調整與標的指數相同，可能使基金報酬與標的指數產生偏離。
2. 本基金主要以標的指數成分股建構基金整體投資部位外，亦得持有證券相關商品建構投資組合，本基金與標的指數相關性將受到基金持股內容與比重或證券相關商品與標的指數之相關性等因素影響。此外，本基金所持有的證券相關商品部位，因期貨的價格發現功能使其對市場資訊、多空走勢之價格反應可能不同於股票，因此當市場出現特定資訊時，本基金淨資產價值將同時承受期貨及股票對市場資訊反應不一所產生的價格波動影響，可能使基金報酬與標的指數產生偏離。
3. 本基金淨資產價值受到所投資有價證券或交易證券相關商品之成交價格、交易費、經理費、保管費、上櫃費、指數授權費等必要費用支出等因素，可能使基金報酬與標的指數產生偏離。
4. 本基金以新臺幣計價，而基金所投資的標的指數成分股或證券相關商品為美元計價，因此匯率波動風險可能使基金報酬與標的指數產生偏離，當美元相對臺幣走強時，基金報酬率會增加，將使基金表現優於標的指數；反之，美元相對臺幣走弱時，基金報酬率會減少，將使基金表現弱於標的指數，投資人需留意美元相對臺幣之強弱將影響基金跟蹤標的指數之效果。

(七) 本基金自上櫃日(含當日)起之申購，經理公司將依本基金「現金申購買回清單」所列示之「每現金申購基數約當市值」乘以一定比例，加計申購手續費，向申購人預收申購價金。

(八) 本基金上櫃前於募集期間所申購的每受益權單位淨資產價值，不等同於本基金上櫃後之價格，投資人需自行承擔期間本基金因建倉使價格波動所產生之折價或溢價風險。**本基金上櫃日前(不含當日)，經理公司不接受本基金受益權單位數之買回。**本基金上櫃後之買賣成交價格並無升降幅度限制，且應依證券櫃檯買賣中心之相關規定辦理。

(九) 本基金於上櫃日後將依證券櫃檯買賣中心規定於臺灣證券交易時間內提供盤中估計淨值供投資人參考。本基金淨值以新臺幣計價而基金主要投資標的為股票，因此匯率波動會影響本基金淨值之計算，而計算盤中估計淨值所使用的盤中即時匯率，因評價時點及資訊來源不同，與實際基金淨值計算之匯率或有差異，因此計算盤中估計淨值與實際基金淨值計算之基金投組或有差異，投資人應注意盤中估計淨值與實際淨值可能有誤差之風險，經理公司於臺灣證券交易時間內提供的盤中估計淨值僅供投資人參考，實際淨值應以經理公司最終公告之每日淨值為準。

(十) 本基金收益分配之受益權單位採季配息機制，**基金配息不代表基金實際報酬，且過去配息不代表未來配息，基金淨值可能因市場因素而上下波動。本基金淨值組成項目，可於經理公司網站查詢。本基金配息可能由基金的收益或收益平準金中支付。任何涉及由收益平準金支出的部份，可能導致原始投資金額減少。**

十五、其他金管會為保護公益及投資人規定應補充揭露事項

無。