

高息  
High Yield

低  
碳 | 高  
息 | ESG 通通有  
美  
好  
生  
活 一  
手  
掌  
握



CO<sub>2</sub> 低碳  
Low Carbon



永豐台灣ESG低碳高息40 ETF (00930)  
本基金之配息來源可能為收益平準金

# 碳焦慮！ 企業成本重了

排碳代價大！全球碳價節節走高，歐盟更獨步全球，立法自2026年起對高碳排進口商品課碳稅，台灣也加快政策腳步，預計2024年開始收碳費，未來不夠低碳的企業，將遭遇經營成本升高的挑戰。

## 歐盟徵碳關稅，台廠壓力升溫



## 台灣將收碳費，首波影響500廠家<sup>2</sup>

- 首波納入直接或間接碳排大戶
- 大戶門檻：每年碳排逾2.5萬噸收碳費
- 預估2024年上路
- 碳費費率採累進制
- 每季或每半年徵收
- 所收碳費作為「溫室氣體管理基金」專款專用
- 自主減量計畫廠商享碳費優惠費率

# 不低碳？ 訂單生意掰了

「低碳能力」代表企業競爭力！例如，蘋果公司每年淘汰約8%未達標的潛在供應商，企業想拿蘋果訂單，低碳是必修。國內華碩公司也模擬發現，若循過往模式，2030年將須承擔9,000萬至3億美元不等的高額碳稅。



## 想吃蘋果訂單，減碳要先達標<sup>3</sup>

APPLE 供應鏈溫室氣體管理準則

- 1 建立排放清單**  
詳列來源、用途以及排放量  
每年更新回報
- 2 訂立減碳目標**  
依減碳計畫  
每季提供文件  
每年回報結果
- 3 落後淘汰機制**  
未達減碳目標  
蘋果將予處分  
終止業務合作



## 華碩追求永續，力推淨零願景<sup>4</sup>



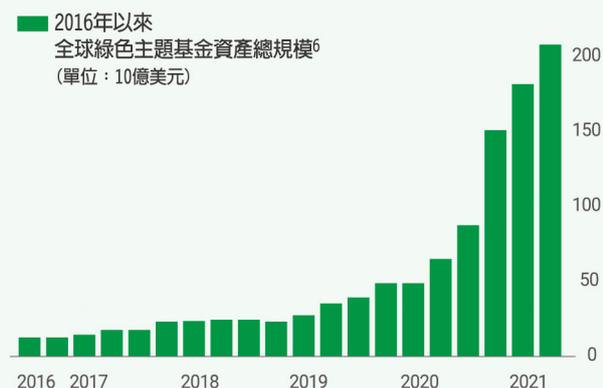
# 股價好！ 低碳企業笑了

國內外法規推動下，能減少產品碳足跡，是未來企業勝出關鍵，也帶來投資新機會。研究顯示，低碳密度的公司股價表現相對突出，以低碳、潔淨技術、綠色投資等為訴求的基金，更成為市場資金寵兒。

## 台灣低碳企業，股票漲聲鼓勵<sup>5</sup>



## 綠色趨勢崛起，全球投資激增



資料來源：1. 綠色和平基金會、中研院《淨零賽局來臨：國際碳邊境稅台灣衝擊報告》，2021/8；2. 環境資訊中心，行政院環保署，2023/3；3. Apple，2023/5；4. Asus，2023/5；5. 永豐投信、臺灣指數公司，挑選比較母體來自臺灣ESG低碳高息40指數篩選流程中，提供永續報告書、碳排放數據之台灣上市櫃普通股，2023/4/10；碳密度指平均每營收碳排放量；6. Morningstar，2021。請注意：本文提及之經濟走勢預測不必然代表本基金之績效。所提及之個股、指數、投資標的等，僅為舉例說明，不代表任何基金必然之投資，亦不代表任何投資之推薦或邀約。投資人申購本基金係持有基金受益憑證，非本文提及之投資資產或標的。

# 選低碳、找高息 ESG投資更長青

國內首檔同時結合ESG、低碳、高息主題的台股指數出爐！臺灣ESG低碳高息40指數，以碳排放、ESG、配息等條件層層篩選，精選40檔優質個股，以股息殖利率加權決定權重。

## 臺灣ESG低碳高息40指數 篩選邏輯<sup>7</sup>

選股母體：台灣上市櫃普通股

**1 永續行動企業**  已發布永續報告書者，排除台灣永續評鑑黑名單及爭議性產業

**2 低碳資優生**  碳排指標：（至少符合一項）  
① 低碳密度：碳排放量/年度營業收入前50%低者  
② 低碳排量：碳排放量前50%低者

**3 ESG評級高**  「台灣永續得分率」評級BBB級以上

**4 非高耗能、高污染產業**  排除油氣燃電、水泥、塑膠、鋼鐵、航運、造紙、玻璃陶瓷

**5 配息相對穩**  近3年皆有配息

### 殖利率/市值40強 (每年6月定審)

- 依殖利率及市值排序：精選40檔個股
- 權重計算：股息殖利率加權，最高10%  
(每季快速剔除股票黑名單、爭議性產業)



### 各指數表現<sup>8</sup>

(請注意：不代表實際投資報酬率)

■ 年化報酬率(左) ● 指數股利率(右)



## 3大關鍵選好選滿 投資效益再升級<sup>9</sup>

臺灣ESG低碳高息40指數，專挑具低碳競爭力、股息殖利率優的台股好公司，中長期波動相對緩和，代表報酬/風險比的夏普指數更出色！

指數	ESG篩選	低碳篩選	統計期間 總報酬	年化 報酬率	年化波動度 (%)			年化夏普指數		
					一年	二年	三年	一年	二年	三年
臺灣ESG低碳高息40指數	BBB以上*	碳密度：最低前50% 碳排放：最低前50% (至少符合一項)	83.5%	17.2%	15.1	14.6	14.5	1.1	0.5	1.5
MSCI臺灣ESG永續高股息精選30指數	BB以上**	無	59.0%	12.9%	12.7	12.9	12.9	0.1	0.2	1.2
臺灣高股息指數	無	無	38.3%	8.9%	15.6	15.2	14.3	-0.2	-0.4	0.5
台灣加權指數	無	無	64.5%	13.9%	18.6	17.9	17.2	-0.1	-0.2	0.9

\*評等機構為國立臺北大學商學院企業永續發展研究中心，BBB級評等以上代表ESG評分位於前42.5%的級距。 \*\*評等機構為MSCI指數公司，BB級評等以上代表ESG評分約為前80%的級距

資料來源：7. 臺灣指數公司、永豐投信，2023/5。8~9. Bloomberg、MSCI、臺灣指數公司，統計期間為2019/7/1-2023/4/28，永豐投信整理，參考指數為臺灣ESG低碳高息40指數（代表低碳+ESG+高息）、MSCI臺灣 ESG永續高股息精選30指數（代表ESG+高息）、臺灣高股息指數（代表高息）、台灣加權指數（代表台股大盤）。指數股利率為股息指數報酬率-價格指數報酬率，包含股利再投資報酬率。以上數據四捨五入至小數點第一位。請注意：本文提及之經濟走勢預測及市場概況，不必然代表本基金之績效，本公司無意藉此做任何徵求或推薦。所提及之個股、指數、投資標的等，僅為舉例說明，不代表任何基金必然之投資，亦不代表任何投資之推薦或邀約。指數歷史資料試算為舉例說明，指數回測結果不代表任何基金投資組合之實際報酬率及未來績效保證，實際表現可能與回測結果有所差異。投資人申請本基金係持有基金受益憑證，非本文提及之投資資產或標的。

低碳 | 高息 | ESG通通有  
美好生活一手掌握

永豐台灣ESG低碳高息40 ETF(00930)  
本基金之配息來源可能為收益平準金

**L**  
**Low Carbon  
低碳**  
聚焦淨零大趨勢  
把握全球競爭關鍵

**I**  
**Income  
高股息**  
鎖定相對高息股  
輕鬆打造現金流

**F**  
**Frequent  
雙月配**  
一年6次配息  
高頻收益分配

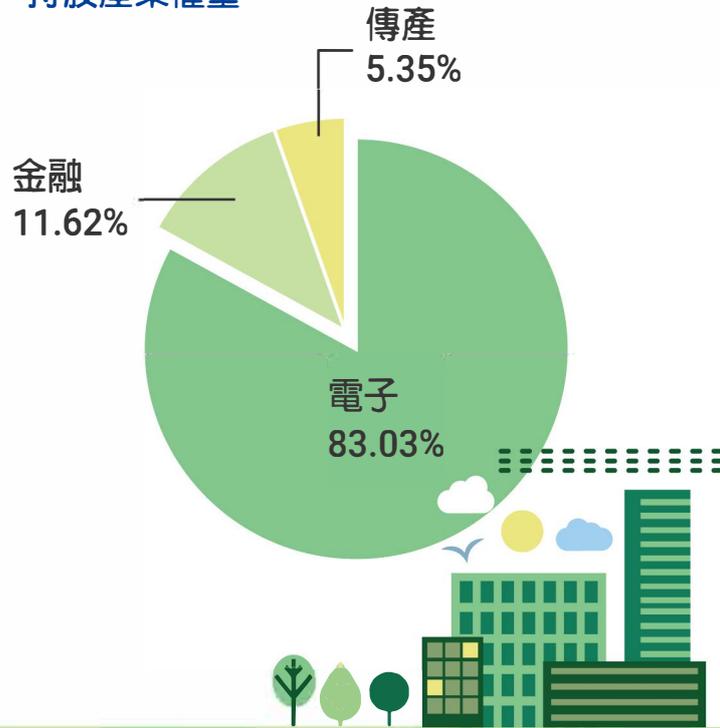
**E**  
**ESG  
永續**  
台北大學評選  
用ESG發掘好公司

追蹤臺灣ESG低碳高息40指數，趨勢焦點一把抓

十大成分股<sup>10</sup>

股票代碼	公司名稱	產品領域	權重
2376	技嘉	電子-電腦及周邊設備	6.2%
3231	緯創	電子-電腦及周邊設備	5.8%
2357	華碩	電子-電腦及周邊設備	5.2%
2324	仁寶	電子-電腦及周邊設備	4.3%
2353	宏碁	電子-電腦及周邊設備	4.2%
2382	廣達	電子-電腦及周邊設備	4.1%
2377	微星	電子-電腦及周邊設備	4.1%
2352	佳世達	電子-電腦及周邊設備	3.8%
6147	碩邦	電子-半導體	3.7%
4938	和碩	電子-電腦及周邊設備	3.5%
合計			44.9%

持股產業權重<sup>11</sup>



基金小檔案<sup>12</sup>

基金類型	指數股票型	計價幣別	新台幣	風險等級	RR4*	擬任基金經理	張怡琳
追蹤指數	臺灣ESG低碳高息40指數	指數彭博代碼	IX0192 Index	指數編制	臺灣指數公司	經理公司	永豐投信
成分檔數	40檔	指數定審	每年6月	發行價格	新台幣15元	保管銀行	第一銀行
經理費率	依基金淨資產價值：		新台幣50億元(含)以下部分：每年0.4% 超過新台幣50億元以上部分：每年0.35%	保管費率	每年0.035%	募集期間 最低申購金額	新台幣 15,000元
收益分配	成立日起120日(含)後	配息頻率	雙月配(每年1/3/5/7/9/11月為除息月份, 除息交易日前一營業日買進才能參與領息)				

\*本基金為投資於國內之指數股票型基金，其投資績效將視其追蹤之標的指數之走勢而定，投資面臨深受市場波動影響，風險報酬等級屬RR4。RR係計算成立年度之淨值波動度，並與同類型基金比較後決定，另綜合考量以下各項之投資風險，及參考投資標的公會所訂分類標準等，風險報酬分類為RR1-RR5五級，數字愈大代表風險愈高。此等級分類係基於一般市況反映市場價格波動風險，無法涵蓋所有風險(如：基金計價幣別匯率風險、投資標的產業風險、信用風險、利率風險、流動性風險等)，不宜作為投資唯一依據，投資人仍應注意所投資基金個別風險。

資料來源：10~11. 臺灣指數公司、永豐投信，2023/4/28；12. 永豐投信，2023/6。請注意：本基金尚未成立。本資料提及未成立基金之初期資產配置，僅為暫訂規劃，實際投資配置會依市況調整改變。本資料所示個股僅為舉例說明，不代表任何投資建議或邀約。投資人申購本基金係持有基金受益憑證，非本文提及之投資資產或標的。

永豐投信獨立經營管理。本基金經金管會核准或同意生效，惟不表示絕無風險。經理公司以往之經理績效不保證基金之最低投資收益，經理公司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。有關基金投資風險及應負擔之費用已揭露於基金公開說明書，投資人可向經理公司及銷售機構索取，或於經理公司官網、公開資訊觀測站查詢。投資人申購本基金係持有基金受益憑證，而非本文提及之投資資產或標的。本基金不受存款保險、保險安定基金或其他相關保護機制之保障。本文提及之經濟走勢預測不必然代表本基金之績效。本資料所提及之個股、指數、投資標的等，僅為舉例說明之用，不代表任何基金必然之投資，亦不代表任何投資之推薦。投資人因不同時間進場，將有不同之投資績效，過去之績效亦不代表未來績效之保證。本基金尚未成立，本資料所提初期資產配置僅為暫訂規劃，實際依市況調整改變。掛牌前申購之每單位淨資產價值不等於掛牌後價格，參與申購人需自行承擔基金成立日起至掛牌日期間基金價格折/溢價風險。ETF基金成立日起至掛牌日前(不含當日)，經理公司不接受基金受益權單位數之申購及買回。ETF基金於臺灣證券交易所或櫃檯中心掛牌，掛牌後買賣成交價格及升降幅限制依各該規定辦理。基金配息率不代表基金報酬率，且過去配息率不代表未來配息率，基金淨值可能因市場因素而上下波動。本基金配息可能由基金收益平準金支付，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損。經理公司不保證本基金最低之收益率或獲利，配息金額會因操作及收入來源而有變化，且投資之風險無法因分散投資而完全消除，投資人仍應自行承擔相關風險。本基金配息前可能未先扣除應負擔之相關費用，投資人於申購時應謹慎考量。近12個月內由本金支付之股利及支付基金行政管理費用之相關資料揭露於經理公司網站，提供投資人查詢。有關本基金之ESG資訊，投資人應於申購前詳閱基金公開說明書所載之基金所有特色或目標等資訊，相關資訊可透過經理公司網站(sitc.sinopac.com)查詢。指數免責聲明：臺灣指數公司特選臺灣上市上櫃ESG低碳高息40指數係由臺灣指數股份有限公司(臺灣指數公司)、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(櫃檯買賣中心)、國立臺北大學商學院企業永續發展研究中心(企業永續發展研究中心)(以上機構合稱「合作單位」)共同開發，並由臺灣指數公司單獨授權永豐證券投資信託股份有限公司使用。「合作單位」並未以任何方式贊助、青睞、出售或促銷本基金，且「合作單位」亦未明示或默示對使用指數之結果及/或指數於任一特定日期之任一特定時間或其他時間之數據提供任何保证或聲明。指數係由臺灣指數公司所計算。然「合作單位」就指數之任何錯誤、不正確、遺漏或指數資料之傳輸中斷對任何人均不負任何責任，且無任何義務將該等錯誤、不正確或遺漏通知任何人。永豐證券投資信託股份有限公司|台北市中正區博愛路17號14樓|02-2312-5066