永豐臺灣 ESG 永續優選基金

ESG 定期揭露資訊

依據中國民國110年7月2日金管證投字第1100362463號函，揭露與ESG相關重要發行資訊。

- **本基金資產組合符合所訂ESG投資策略與篩選標準之實際投資比重：**

本基金投資於中華民國境內之上市上櫃股票為主，以臺灣永續指數成分股為主要選股範圍，挑選出台灣證券交易所之上市股票，並排除無編寫企業社會責任(CSR)報告書之公司股票後，再進行財務指標篩選，刪除股東權益報酬率為負的公司股票。為達成永續投資目標，富時ESG評價分數≥2.9分之投資比例不得低於整體持股比例之70%（含）。（相關ESG投資策略與篩選標準請參考本基金公開說明書）

截至2024年12月31日為止，本基金實際投資於「臺灣永續指數」成分股票之比重合計為85.77%，即本基金85.77%之投資部位符合臺灣永續指數之ESG投資策略與篩選標準。

- **本基金採用ESG篩選標準與績效指標（Benchmark）對成分股篩選標準之差異：**

本基金績效指標為臺灣永續指數，該指數成分股採用富時羅素ESG評鑑系統挑選出優質ESG成分股，清楚顯現每檔成分股實現永續投資目標的程度，而本基金以該指數成分股為主要投資標的，使本基金與績效指標的投資重點保持一致，實現永續投資目標的程度，展現本基金對永續投資目標之實踐。故本基金採用ESG篩選標準與績效指標（Benchmark）對成分股之篩選標準並無差異。

臺灣永續指數係採用富時ESG評鑑系統，係由富時羅素（FTSE Russell）ESG諮詢委員會，負責建制ESG標準、建構富時ESG評鑑系統。富時ESG評鑑系統分成環境、社會、公司治理三大支柱，14個主題（5個類型的環境主題、5個類型的社會主題以及4個類型的公司治理主題）及300多個題項，各主題由數量不同題項組成，先做題項評分，再彙整為該主題的分數。同支柱內各主題分數與其曝險係數乘積之合計為支柱分數，支柱分數再與其曝險係數乘積加總得到ESG總評分。

富時的ESG評鑑系統中，ESG評分計算方式首先會經過300多個指標衡量主題的表現，並依據公司特徵決定其在14項主題的曝險權重，對於不同產業來說，由於產業特性的差異，其著重的主題大不相同，因此透過曝險權重，可以找出各產業所特別重視的所有項目，FTSE研究團隊會將各家公司對於各個議題的曝險程度由無到高劃分成4個等級，並分別以曝險權重分數0-

3來表示。在公司表現的部分，則會對照相對應的數據，將表現由好到壞區分成六個等級，分數以0-5來表示，其中5分是最高評價。

當非成分股之ESG評價分數≧2.9分時予以加入FTSE4Good新興市場指數成為成分股；既有成分股之刪除條件設有緩衝區，即既有成分股如嗣後ESG評鑑分數位於2.4(含)~2.9分區間時，將不會被刪除；而當既有指數成分股如嗣後ESG評價分數<2.4分時，將可能被刪除，且富時羅素ESG諮詢委員會將盡速通知前述ESG評價分數低於2.4分的公司，若在12個月後仍無法符合最低要求，則該公司將確定自FTSE4Good新興市場指數中刪除，除非與富時羅素ESG諮詢委員會協商後，取得更長的改善期限。

- **本基金為達到永續投資重點和目標，所採取之盡職治理行動：**

經理公司與本基金透過與被投資公司適當之對話及互動，包括電話會議、面會、參與法說會或派員參與每年股東常會或有重大議案之股東臨時會等方式，透過出席股東會、行使投票權、與被投資公司經營階層或經理部門溝通等方式，以進一步瞭解與溝通其經營階層對產業所面臨之風險與策略，致力與被投資公司在長期價值創造上取得一定共識，並持續關注並定期檢視投資標的公司是否適當揭露或提供其關於ESG議題之資訊。

經理公司定期（每年第一季）揭露最新履行盡職治理之情形，投資人可透過經理公司網站內之盡職治理專區查詢最新盡職治理報告書，網址連結如下：
https://sitc.sinopac.com/newweb/introduction/cTab20210503095023396000000000000793.html