

永豐台灣 ESG 永續優質 ETF 基金  
( 本基金之配息來源可能為收益平準金 )

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：

本基金採用指數化策略複製追蹤標的指數績效表現，於扣除各項必要費用後，儘可能追蹤標的指數之績效表現為操作目標。本基金自掛牌日起，投資於標的指數成分股票總金額不低於本基金淨資產價值之90%(含)，另為符合本基金追蹤標的指數績效表現之目標及資金調度之需要，本基金得投資於其他與標的指數相關之有價證券及證券相關商品，以使基金投資組合整體曝險儘可能貼近本基金淨資產價值至100%。

本基金係以追蹤富時台灣ESG優質指數 ( FTSE Taiwan Target Exposure ESG Index ) 為標的指數，其指數編製規則採用富時ESG評鑑系統，包含環境保護、社會責任、公司治理三大評選面向，並從中挑選出ESG優質公司作為成分股，而本基金透過指數化策略，以追蹤標的指數績效表現，以實現永續投資目標。(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2023年12月31日為止，本基金實際投資於「富時台灣ESG優質指數」成分股票之比重合計為99.28%，即本基金99.28% 之投資部位符合富時台灣ESG優質指數之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：

本基金採用指數化策略 ( 以完全複製法為主，最佳化為輔 ) 複製追蹤標的指數，即富時台灣ESG優質指數 ( FTSE Taiwan Target Exposure ESG Index )，而本基金以該指數成分股為主要投資標的；本基金與標的指標之投資重點一致，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。

上述標的指數採用富時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。

富時羅素的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。

- **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/cTab2021050309502339600000000000793.html>