

永豐台灣 ESG 低碳高息 40 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%。

本基金係以追蹤臺灣指數公司特選臺灣ESG低碳高息40指數為標的指數，其指數編製規則採用「企業永續發展研究中心」蒐集自永續報告書所揭露之碳排放資料，綜合考量企業碳排放量以及其對企業營收之影響，結合「企業永續發展研究中心」使用永續報告書、年報、政府資訊等公開資訊之「台灣永續評鑑」結果，並考量配息穩定度，依照股票殖利率與自由流通市值選取成分股40檔，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「特選臺灣ESG低碳高息40指數」成分股票之比重合計為96.89%，即本基金96.89%之投資部位符合特選臺灣ESG低碳高息40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，即臺灣指數公司特選臺灣 ESG 低碳高息 40 指數，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。

上述標的指數採用的衡量標準為國立臺北大學商學院所設立的「企業永續發展研究中心」建構之「台灣永續評鑑」，依照 SEED 四大構面評鑑分數進行排序，計算「台灣永續得分率」，並透過標的指數篩選標準，選取評等為 BBB 級以上之公司，選出符合 ESG 低碳高息的成分股建置投資組合。「台灣永續評鑑」模型說明如下：

(1) 「台灣永續評鑑」模型

「台灣永續評鑑」，依照社會 (S)、經濟 (E)、環境 (E)、揭露 (D) 四大構面評鑑分數進行排序，計算「台灣永續得分率」。台灣永續評鑑四大構面，涵蓋 22 類質化及量化之次構面，每一次構面內含不同評鑑題項，共約 325 個評鑑題項。跨產業除有共同題項外，另設計差異題項，依據產業特性調整評鑑題項 (包含正向及負向題項)，以達到適切、客觀之評鑑目標。

(2) 台灣永續評鑑評等級距

台灣永續評鑑將評鑑結果分為 8 個評鑑等級，若 ESG 表現越好公司，評等會有越多的「A」，AAA 為最佳，AAA 表示所有受評鑑公司得分率的前 5%；AA 表示 5-15%；A 表示 15-25%；BBB 表示 25-42.5%；BB 表示 42.5-60%；B 表示 60-77.5%；CCC 表示 77.5-95%；D 表示 95-100%，顯示評鑑具有鑑別力。

本基金標的指數成分股只選取評等為 BBB 級以上之公司，AAA 至 BBB 合計為 42.5%。

• **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>