

00888

永豐台灣ESG永續優質ETF基金 指數編製規則

標的指數：富時台灣 ESG 優質指數
(FTSE Taiwan Target Exposure ESG Index)

指數編製方式

以 FTSE Taiwan Index 作為指數樣本股，FTSE Taiwan Index 是 FTSE Global Equity Index Series (GEIS)中代表台灣中大型股票，GEIS 涵蓋 49 個國家，包含已開發國家及新興市場，經過可投資權重、流動性、監管股票以及交易日數等篩選後，依自由流通調整市值權重由大至小排序後，權重累計加總 68%以內的即為 GEIS 大型股代表，依自由流通調整市值權重由大至小排序後，權重累計 68%至 86%中股票即為 GEIS 中型股代表，剩餘股票即為小型股代表，而從 GEIS 中大型股裡挑選出台灣上市櫃股票即為 FTSE Taiwan Index 成分股，指數每半年（3月、9月）審查。

成分股篩選取標準

FTSE Taiwan Target Exposure ESG Index 採用富時的目標因子曝險法編制，編制框架為自下而上依次應用權重傾斜法來提升該指數目標因子ESG及Yield的水平，讓其目標因子水平相較於標竿指數能提升一定的程度，同時維持其他非目標因子的曝險水平，使其非目標因子水平和標竿指數一致。

（2）目標因子 ESG 使用富時的 ESG 評鑑，其為一完整結構性的計量評鑑模型，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。而另一目標因子 Yield 則為過去 12 個月之股利率。

（3）FTSE Taiwan Target Exposure ESG Index 將從樣本空間內股票，依序計算上述各樣本股之 ESG 評分及股利率，並透過電腦程式反覆運算求解指數成分股權重，直至滿足設定目標式及限制式條件後的股票組合及權重，即為 FTSE Taiwan Target Exposure ESG Index 的最終成分股與權重。

成分股之檢視審核機制

成分股之檢視與審核機制 FTSE Taiwan Target Exposure ESG Index 每半年調整一次成分股，成分股調整實施時間分別為每年 3 月和 9 月的第三個星期五的下一交易日。指數審查參考依據將使用截至審查月份前一個月的最後一個工作日的因子數值及特徵數據，及審查月份的第一個星期五前的星期三收盤時可用的股票價格。成分股審核機制無備選名單，其成分股檔數非固定。每半年調整成分股，而調整前兩週會公告其成分。