

## 募集發行 ESG 基金定期揭露資訊

### 兆豐 ESG 台美永續雙盈多重資產證券投資信託基金 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金)

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。

#### 一、本基金資產組成符合所訂 ESG 投資策略與篩選標準之實際投資比重

1. 本基金為達環境、社會及公司治理之投資目標，投資於符合「ESG」相關概念之有價證券之總金額不得低於本基金淨資產價值之百分之七十（含）。
2. 本基金為多重資產基金，主要投資於三大資產類別包括股票、債券與基金受益憑證（含 ETF），投資於國內外之股票（含承銷股票、特別股、存託憑證及參與憑證）、債券（含其他固定收益證券）、基金受益憑證（含ETF、反向型 ETF、槓桿型 ETF 及商品ETF）、不動產投資信託基金受益證券（REITs）及經金管會核准得投資項目之資產等任一資產種類之總金額不得超過本基金淨資產價值70%（含）；投資於中華民國及美國之有價證券之總金額不低於60%（含）；投資於非投資等級債券或由金融機構發行具總損失吸收能力債券之總金額不得超過本基金淨資產價值之30%（含），投資於符合美國 Rule 144A 規定之債券之總金額不得超過15%（含）。
3. 所謂「ESG」相關概念之有價證券，應符合下列條件：
  - (1) 中華民國地區之有價證券：依據台北大學商學院企業永續發展研究中心建構之「台灣永續評鑑」模型評鑑之 ESG 概念之標的，並排除黑名單及爭議性產業之標的。
  - (2) 中華民國地區以外之有價證券：依據ESG 研究機構Sustainalytics 之 ESG 風險分數進行篩選符合 ESG 之投資標的，並排除爭議性產業之公司。
  - (3) 基金受益憑證資產：以前述1、2 之股票或債券為主要投資標的或基金名稱含有 ESG 或永續相關之境內外基金、於外國證券集中交易市場交易之封閉式受益憑證、基金股份及投資單位及ETF。
4. ESG 評選機制：將依標的地區採用具公信力之台灣永續評鑑 ESG 評等或 Sustainalytics ESG風險評等，藉由其專業且公平、公開之評級流程所建置之評級，來進行投資組合之篩選。
5. 投資標的策略：本基金將針對該企業所發行的股票或債券等個別資產特性，透過多重因子價值面分析及總報酬預估，評估個別資產之相對價值，評價指標如下：
  - (1) 股票：將以台股為主，精選永續評鑑前50%優良企業，爾後透過質化/量化方法，根據標的（包含但不限於）利基性、評價低估、季節題材、轉機性、獲利動能



進行篩選，以獲得具有合宜流動性、價值面吸引力、與強勁獲利成長之標的名單。經理人或研究員將透過財務分析方法，來分析個股，除了利用券商與分析師提供之資源、或公司直接聯繫訪談等方式取得研究資訊，並將透過產業內同業的比較，發掘個股投資機會。原則上依照其市值配置個股權重，並設置最大權重為10%，確保股票分散。

(2) 債券：將以美債為主，經過ESG 評鑑篩選後，根據債券（包含但不限於）發行規模、流動性、交易量、市場供需等指標，搭配殖利率曲線變化與市場信用風險狀況，在兼顧風險與報酬的前提下，以基本面、技術面、價值面進行投資評價，建構投資組合並持續追蹤。原則上依照其市值配置債券權重，並設置最大權重為10%，確保債券分散。

(3) 基金受益憑證（含ETF）：以前述（1）、（2）之股票或債券為主要投資標的或基金名稱含有 ESG 或永續相關之境內外基金受益憑證，並根據標的（包含但不限於）費用率、流動性、追蹤誤差和資產類別風險，將彈性增加基金受益憑證之比重，惟單一基金受益憑證或ETF 不超過本基金淨資產價值10%。

6. 本基金成立於 2024 年 11 月 20 日，截至 2024 年 12 月 31 日，本基金符合「ESG 評選機制」相關概念之有價證券占基金規模比例為約 81.2 %。

## 二、本基金採用 ESG 篩選標準與績效指標（Benchmark）對成分股篩選標準兩者間的差異

本基金無參考績效指標。

## 三、本基金為達到永續投資重和目標，而採取盡職治理行動。

1. 本基金資產組成符合所定 ESG 投資策略與篩選標準之實際投資比重，採用 ESG 篩選標準與績效指標（Benchmark）對成分證券篩選標準之差異。採取之盡職治理行動，與經理公司「機構投資人盡職治理守則」遵循一致。定期關注被投資公司之營運概況、經營策略等資訊，並積極參與股東會、適當與經營階層互動、行使投票權。
2. 投信公司盡職治理報告之查詢方法或途徑，投資人可至本公司官網「永續發展-盡職治理專區（<https://www.megafunds.com.tw/MEGA/sustainability/list.aspx?id=2>）」查詢相關資訊。