



## ESG基金資訊揭露

### 一、 基金名稱：

PGIM保德信全球生態友善ESG多重資產基金。

### 二、 基金投資比例配置：

本基金投資於生態友善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70%(含)。所謂「生態友善相關概念之有價證券」係指 (1)為富時全球環境機會指數:其衡量標準分別為綠色收入至少20%之公司股票、(2)富時綠色影響力債券指數:同時符合「氣候債券倡議組織(CBI)對於綠色的定義」及「國際資本市場協會(ICMA)的綠色債券原則」之綠色債券、(3)富時EPRA Nareit已開發國家綠色聚焦指數:符合第三方組織EPRA所制定綠色焦點定義之房地產相關成分證券之三支指數成分標的。此外，上述指數成分標的尚需經最終發行者之倫敦證交所集團(LSEG)下Refinitiv之ESG評級評分為40分以上或分數總評級排名為前60%(含)者。而由國家、地方政府機構或國際金融組織所發行債券，並同時為富時綠色影響力債券指數之成分者，亦將視為「生態友善相關概念之有價證券」。

### 三、 基金實際配置：

截至民國114年12月31日基金資產組成符合所訂ESG篩選標準之實際投資比重為90.05%。

### 四、 基金採用 ESG 篩選標準與績效指標對成分股篩選標準間之差異：

本基金無績效參考指標



## 五、 本基金投資之標的排除政策如下：

### (1) 股票資產:

參考「富時全球環境機會指數 (FTSE Environmental Opportunities All-Share Index, EOAS)」之成分股，目標投資於全球顯著參與環境業務活動的公司。該指數之綠色收入分類系統(GRCS)能精準辨識符合綠色經濟的營收分類。綠色收入之主產業共10個，包括能源製造、能源設備、能源管理與效率、環境資源、食品和農業、運輸設備、運輸方案、水污染控制、水利建設技術以及環境支持服務之產業或服務；隸屬各主產業下共64個子產業，列為綠色經濟之範圍。各子產業進一步有可分為共133個微產業(Micro-Sector)，GRCS研究團隊，對微產業逐一進行綠色分級，共分為如下三級:

第一級:子產業涵蓋之微產業具有顯著和明顯環境效益的活動。

第二級:子產業涵蓋之微產業具有更有限但淨正面環境效益的活動。

第三級:子產業涵蓋之微產業具有一些環境效益但總體上淨中性或負面的活動。

根據富時GRCS模型，候選公司需至少有20%的收入來自符合綠色經濟定義之環境產品和服務，方能列為本指數之成分股。即使成分證券部份或全部營收符合主產業及子產業，但被歸類第三級微產業，則該營收將不列入綠色營收中。

本基金於股票資產主要排除條件，即採用GRCS排除第三級微產業營收之準則。

### (2) 債券資產:

非經由「氣候債券倡議組織(CBI)對於綠色的定義」及「國際資本市場協會(ICMA)的綠色債券原則」認證之綠色債券為本基金債券資產主要排除條件。

### (3) REITs不動產投資信託資產:

經第三方組織EPRA針對地產開發商旗下所有可租賃之房產標的之綠色建築認證(GC)比例以及衡量能源使用效率(EU)，若其中一項指標為0，則列為本基金不動產投資信託資產排除條件。

## 六、 盡職治理參與：

當被投資公司在特定議題（例如：董事會運作、勞工權益、環境保護、反貪腐、防制洗錢及打擊資恐等）上有必要進一步瞭解並取得共識時，本公司將不定期向被投資公司經營階層詢問處理情形，以維護受益人權益。

本基金履行盡職治理之精神，持續踐行股東行動主義，視個別公司狀況，藉由電話會議、座談會，參與法說會或派員參加股東會等方式，與被投資公司經營階層對話，本基金之互動與議合執行情形符合本公司盡職治理政策。

本公司於公司官網首頁「關於我們」項下設有「盡職治理專區」

(<https://www.esunam.com/Unit/Type5?fid=7082&cid=1046>)，每年定期揭露遵循聲明、盡職治理報告，以及投票紀錄等。



# 玉山投信

E.SUN ASSET MANAGEMENT

## 玉山投信獨立經營管理

本基金經金管會核准或同意生效，惟不表示絕無風險。基金經理公司以往之經理績效不保證基金之最低投資收益；基金經理公司除盡善良管理人之注意義務外，不負責基金之盈虧，亦不保證最低之收益，投資人申購前應詳閱基金公開說明書。有關基金應負擔之費用(境外基金含分銷費用)已揭露於本基金之公開說明書或投資人須知(境外基金適用)，投資人可至玉山投信理財網[www.esunam.com](http://www.esunam.com)或基金資訊觀測站[fundclear.com.tw](http://fundclear.com.tw)查詢。

## 玉山證券投資信託股份有限公司

台北總公司：110台北市信義區基隆路一段333號14樓

台中分公司：407台中市西屯區市政路402號5樓之5

高雄分公司：802高雄市苓雅區四維四路22之2號15樓

Tel : (02) 2782-1313

Tel : (04) 2205-1313

Tel : (07) 395-1313

Fax : (02) 2763-8889

Fax : (04) 2252-5808

Fax : (07) 586-7688