

募集發行 ESG 基金每年定期揭露

投信公司募集發行 ESG 基金後，應於年度結束後 2 個月，每年在公司網站上向投資者揭露以下定期評估的資訊。

1. 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。

第一金全球永續影響力投資多重資產證券投資信託基金(下稱本基金)資產組成符合所訂 ESG 篩選標準之實際投資比重:

本基金投資於符合「永續影響力投資」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)。

- 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)，合計不能低於基金淨資產之七十。投資於外國有價證券之總金額，不得低於本基金淨資產價值之百分之六十(含)；投資於符合「永續影響力投資」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)。本基金投資於基金受益憑證(含 ETF)之總金額將不超過本基金淨資產價值之百分之三十(含)，且投資於單一基金受益憑證(含 ETF)之總金額不超過本基金淨資產價值之百分之二十(含)。
- 本基金所謂「永續影響力投資」相關概念之有價證券，係指該有價證券之發行人(或含其集團母公司及其發行目的)經機構股東服務公司 Oekom (Institutional Shareholder Services, ISS-Oekom)之 SDGs 評分必須大於等於 0，且符合聯合國永續發展目標(UNSDGs)以環境或社會為導向之永續投資主題所發行之有價證券，並期望能對未來人類永續發展有正向貢獻，本基金對環境、社會、治理(E.S.G)等目標說明與有關「永續影響力投資」相關概念之有價證券之篩選方式，請參閱本基金之公開說明書。
- SDGs 投資標的與聯合國永續發展目標(SDGs)需另有質化的篩選方式以進入最後的 SDGs 影響力可投資清單茲將股與債檢視投資組合面向說明：

1. ESG 排除機制

本基金透過國外投資顧問採用比利時邁向永續發展排除禁止名單(Belgian Towards Sustainability Exclusion Ban List)^(註 2)訂定不可投資名單：包括不符合產品永續篩選條件、不符合環保篩選條件、不符合人權篩選條件、投資標的有社會重大爭議事件、投資標的近期遭檢調機關調查。例如排除軍火、賭博、色情、違反社會責任與違反聯合國全球盟約(UNGC)等爭議性產業與投資標的。

2.影響力篩選機制

- 股票篩選：投資股票時須衡量意圖性、實質性、額外性、負外部性與可衡量性等五大構面。經過上述審查後，國外投資顧問將評估影響力類別。影響力類別依等級可區分為：影響力領導者(Impact Leader)、影響力貢獻者(Impact Contributor)、永續發展目標一致(SDG Aligned)、中立(Neutral)及影響力詆毀者(Impact Detractor)。被評估為影響力領導者(Impact Leader)或影響力貢獻者(Impact Contributor)才列入股票投資清單。

五大構面	說明
意圖性	企業的經營目標需對於社會或環境有正向影響。
實質性	企業需對於受益人或企業本身具有重大意義。
額外性	企業提供的產品或服務需有正面外部性，如創新的技術、更低的價格或更佳的配銷。
負外部性	企業的行為、產品或服務可能會直接或間接帶來嚴重破壞。
可衡量性	企業需有明確的方法論或承諾書來衡量或報告其對於社會或環境的貢獻。

- 債券篩選：投資債券時須衡量發行人永續發展策略、債券投資項目、債券資金用途與評估報告等。
- 透過檢視發行人發展永續策略可以反映發行人對於改善社會、環境、氣候變遷及遵循《巴黎協定》(Paris Agreement)的承諾，並透過檢視其投資項目、資金用途與評估報告以確保發行人具備影響力投資要件。

經過上述審查後，國外投資顧問會評估影響力類別。影響力類別依等級可區分為：正面(Positive)、中性(Neutral)及負面(Negative)。被評估為正面(Positive)及中性(Neutral)才列入債券投資清單。

註 2：比利時邁向永續發展標籤(Belgian Towards Sustainability Label)為比利時中央標籤機構(The Belgian Central Labelling Agency)於 2019 年所核准，由比利時金融部門協會(The Belgian Financial Sector Association)與來自金融部門與民間社會協商，高達 10 多個國家與超過 85 間金融機構所發展出的永續發展倡議。其以不造成重大損害 (Do No Significant Harm)、積極影響 (Positive Impact)及具透明性(Transparency)為質化篩選原則。

- 關於基金受益憑證(含 ETF)的篩選

本基金架構為多重資產基金，經理人或因資產配置需要，加入基金受益憑證(含 ETF)為投資標的時，將依公開說明書相關篩選流程進行。

上述投資策略與相關篩選流程機制請參閱本基金公開說明書。

- 本基金成立於 2023 年 11 月 10 日，截至 2024 年 12 月 31 日，本基金符合「永續影響力投資」相關概念之有價證券占 基金規模比例為約 93.69 %。

2. 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。

- 本基金無績效參考指標。

3. 基金為達到永續投資重點和目標，而採取盡職治理行動 (例如，與被投資公司經營階層互動、參與股東會及行使投票權等記錄等)。

(一)目前以本公司投資國外之基金為例，非屬台灣發行公司，出席股東會之形式及表決權的行使，皆透過國外受託保管機構的電子平台行使表決權表達同意、反對或不參予。

(二)依照本公司所訂「投票政策」第三條規定辦理：

海外股票發行公司：本公司所屬基金所投資之海外股票發行公司召開股東會，因考量經濟及地理因素，本公司得不親自出席及行使表決權。如有必要可委託本公司國外受託基金保管機構代理本公司所屬基金出席股東會。

(三)為能確實落實達到對被投資公司發揮影響力的部分，本基金的投票意見與表達權的行使，除參酌本公司內部規範與本國法規外，亦將會參酌國外顧問對個別投資標的意見。

(四)本公司盡職治理相關資料 請至本公司官網: [首頁](#) > [關於我們](#) > [與被投資公司議合](#)

(五)本公司永續與 ESG 相關資訊 請至本公司官網: [首頁](#) > [關於我們](#) > [ESG 專區](#)