鋒裕匯理 ESG 基金定期揭露資訊

鋒裕匯理全球淨零碳排企業債券證券投資信託基金(本基金有一定比重得投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金)

本公司依金管會110年7月2日金管證投字第1100362463號函，應揭露資訊如下：

- **ESG投資策略與投資比重：**

  本基金投資於國內外「全球淨零碳排企業債券」之總金額，不得低於本基金淨資產價值之百分之七十。所謂「全球淨零碳排企業債券」係指該債券發行人為 Solactive 巴黎淨零碳排協議全球企業債券指數之成分發行人。

  截至 2025 年 1 月 24 日為止，全球淨零碳排企業債券之投資比重為 85.96%。

- **績效參考指標：**Solactive巴黎淨零碳排協議全球企業債券指數(Solactive Paris Aligned Global Corporate Index)

1.本基金以Solactive巴黎淨零碳排協議全球企業債券指數(Solactive Paris Aligned Global Corporate Index)為ESG指標，其編製係以遵循巴黎協定控制全球氣溫升幅目標為原則。

(1)該指數是根據其相應的母指數(Solactive Global Corporate Index)基於優化的方法所建構，旨在追蹤以歐元、英鎊及美元計價的全球投資等級公司債券表現的同時，能提供基於ISS ESG 氣候分析、符合到 2050年升溫1.5°C 情境的投資組合。

(2)為實現升溫1.5°C 情境，與其母指數相比，該指數的溫室氣體總排放量及溫室氣體濃度，會隨著時間的推移而降低。透過每半年檢視(1 月和7 月)，該指數的溫室氣體總排放量及溫室氣體濃度降低程度，以符合至少7% 的年度自我脫碳軌跡。

(3)在該指數發行時，與母指數相比，其溫室氣體總排放量及溫室氣體濃度至少降低了50%。而在指數的整個生命週期中，指數的溫室氣體總排放量和溫室氣體濃度必須始終滿足自我脫碳軌跡以及相對於母指數減少50%。

2.本基金主要投資於其產品或服務有助減少碳排放量之永續發展企業所發行的相關有價證券，支持《巴黎協定》控制全球暖化，以達到淨零碳排願景為目標，而

「Solactive巴黎淨零碳排協議全球企業債券指數(Solactive Paris Aligned Global Corporate Index)」之編製係以遵循巴黎協定控制全球氣溫升幅目標為原則，與本基金永續淨零碳排目標一致。

截至2025年1月24日為止，本基金的碳濃度為84(tCO2/百萬歐元)，低於Solactive巴黎淨零碳排協議全球企業債券指數的碳濃度95(tCO2/百萬歐元)。

➢ 盡職治理參與：

本基金盡職治理行動之原則，係與鋒裕匯理盡職治理守則遵循相一致，本公司盡職治理報告定期公布，請參考官方網站如下：

https://www.amundi.com.tw/retail/stewardship

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，不負責本基金之盈虧，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。本文提及之經濟走勢預測不必然代表本基金之績效，本基金投資風險請詳閱公開說明書。有關基金應負擔之費用已揭露於基金之公開說明書，投資人亦可至本公司網站(www.amundi.com.tw/retail)或公開資訊觀測站(mops.twse.com.tw)查詢。基金的配息可能由基金的收益或本金中支付。任何涉及由本金支出的部份，可能導致原始投資金額減損。基金配息不代表基金實際報酬，且過去配息不代表未來配息；基金淨值可能因市場因素而上下波動。本基金進行配息前已先扣除應負擔之相關費用，配息可能涉及本金之個別基金最近 12 個月內配息組成相關資料已揭露於本公司網站(www.amundi.com.tw/retail)。鋒裕匯理全球淨零碳排企業債券證券投資信託基金(本基金有一定比重得投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金)為投資國內外之債券型基金，考量基金類型，主要投資國家或地區，再參考公會風險報酬等級分類標準，以及過去淨值之變動性，本基金風險報酬等級為 RR2，依照 KYP 風險評估結果，本基金適合風險承受度中或低，不願意承擔過多風險的投資人。本基金有一定比重得投資於非投資等級債券，由於非投資等級債券之信用評等未達投資等級或未經信用評等，故本基金可能會因利率上升、市場流動性下降，或債券發行機構違約不支付本金、利息或破產而蒙受虧損。基金投資涉及投資新興市場部份，因其波動性與風險程度可能較高，且其政治與經濟情勢穩定度可能低於已開發國家，也可能使資產價值受不同程度之影響。依金融監督管理委員會規定，本基金投資於符合美國 Rule 144A 規定之債券得不受證券投資信託基金管理辦法第十條第一項第一款不得投資於私募之有價證券之限制，其投資總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之十。該債券屬私募性質，於次級市場交易時可能因參與者較少，或交易對手出價意願較低，導致產生較大的買賣價差，進而影響本基金之淨資產價值，此外，因較可能發生流動性不足，或因財務資訊揭露不完整而無法定期評估公司償債能力及營運之信用風險，或因價格不透明導致波動性較大之風險。投資人投資於本基金時，宜斟酌個人風險承擔之能力及資金可運用期間，留意相關風險。本基金之主要投資風險包括債券發行人違約之信用風險、利率變動風險、流動性風險、外匯管制及匯率變動風險、政治風險、經濟風險、資產過度集中風險、產業景氣循環風險、投資標的或特定投資策略風險、從事證券相關商品交易之風險、基金特色之風險及商品交易對手之信用風險。
本基金以淨零企業債券為投資重點，故為 ESG 主題之基金，相關風險包括：ESG(或永續發展)主題基金之投資風險、目前 ESG 評鑑方法及資料之限制、缺乏標準之分類法、投資選擇之主觀判斷、對第三方資料來源之依賴等。有關基金之 ESG 資訊，投資人應於申購前詳閱基金公開說明書或投資人須知所載之基金所有特色或目標等資訊，相關 ESG 資訊及最新盡職治理報告可至本公司網站(www.amundi.com.tw/retail)或至境外基金資訊觀測站(www.fundclear.com.tw)之 ESG 基金專區查詢。本基金包含新臺幣、美元、人民幣、澳幣、南非幣計價受益權單位，如投資人以非本基金計價幣別之貨幣換匯後申購本基金者，須自行承擔匯率變動之風險；如以外幣計價之貨幣申購或買回時，其匯率波動可能影響該外幣計價受益權單位之投資績效，投資人應注意因其與銀行進行外匯交易時，投資人須承擔買賣價差。人民幣目前無法自由兌換，且受到外匯管制及限制。此外，人民幣為管制性貨幣，其流動性有限，且除受市場變動之影響外，人民幣可能受大陸地區法令、政策之變更，進而影響人民幣資金市場之供需，致其匯率波動幅度較大，相關的換匯作業可能產生較高的結匯成本。本基金之新臺幣計價受益權單位對美元不避險，人民幣、澳幣、南非幣計價受益權單位對美元原則採高避險比例策略，不同貨幣計價受益權單位之投資人應留意避險策略之不同，面對之匯率風險亦將不同。本基金得從事利率交換，其風險包括交易契約因市場利率之上揚或下跌所產生評價損益變動之風險，由於債券價格與利率成反向關係，當利率變動向上而使債券價格下跌時，基金資產便可能有損失之風險，進而影響淨值；利率上升亦可能影響利率交換合約的價格，進而影響基金淨值。交易對手無法對其應交付之現金流量履行交割義務之信用風險。本基金得為避險目的從事衍生自信用相關金融商品交易（即信用違約交換（CDS）及信用違約交換指數（CDS Index，如 CDX 系列指數與 Itraxx 系列指數等），雖然可利用承作信用相關商品以達避險，惟從事此等交易可能存在交易對手之信用風險、流動性風險及市場風險，且縱使為避險操作亦無法完全規避違約造成無法還本的損失以及必須承擔屆時賣方無法履約的風險。本基金 N2 類型各幣別計價受益權單位及 ND 類型各幣別計價受益權單位之遞延手續費應於買回時支付，且該費用將依持有期間而有所不同，其餘費用之計收與前收手續費類型完全相同，亦不加計分銷費用，請詳閱公開說明書。
鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司為鋒裕匯理基金及鋒裕匯理長鷹系列基金在臺灣之總代理及投資顧問。鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司為 Amundi Group 之成員【鋒裕匯理投信獨立經營管理】

Amundi 鋒裕匯理 資產管理