

晉達 ESG 基金定期揭露資訊

依金融監督管理委員會 111 年 1 月 11 日金管證投字第 1100365536 號令規定，揭露本公司 ESG 相關主題之境外基金定期評估資訊如下：

一、基金資產組成符合所訂 ESG 投資略與篩選標準之實際投資比重

基金名稱	ESG 投資策略與篩選標準	符合 ESG 投資策略與篩選標準之實際投資比重
晉達環球策略基金 - 環球環境基金	<p>晉達開發了自有的篩選方法。即透過彭博行業分類標準(BICS)，將至少 50%收益來自受減碳能源系統持續轉型影響的公司篩選出來。並與市場上具領導地位之碳數據供應商合作，以計算上述公司之產品及服務是否較其他公司更具碳效率。</p> <p>篩選後的投資範圍由超過 1,500 家公司組成，總市值超過 14 兆美元，分佈在美國、中國，與世界其他地區。</p> <p>本基金投資於 50%或以上收益來自投資經理認為透過可持續減碳為環境帶來正面改變的公司。投資經理將主要從三個為環境帶來正面改變的途徑，以檢視可持續減碳，分別是可再生能源（如太陽能）、資源效率（如節能電器）及電氣化（如電動車）。投資經理亦將利用專有工具，並透過發行企業和碳數據分析公司的參與，計算和分析公司的碳足跡及避免碳排放，以從質化及量化的觀點，評估公司產品、科技及 / 或服務能否透過上述三個途徑促進可持續減碳。本基金將看好碳足跡較低及 / 或避免碳排放較高的公司。</p>	100%

資料來源：晉達，截至 2024 年 12 月底止

二、如有設定績效參考指標，應比較境外基金採用 ESG 篩選標準與績效指標 (Benchmark)對成分證券篩選標準兩者間的差異

- 晉達環球策略基金 - 環球環境基金無設定 ESG 相關之績效參考指標

三、為達到永續投資重點和目標，基金所採取之盡職治理行動

- 晉達之盡職治理包含代理投票、股東提案及參與的流程。

- 晉達的代理投票原則包含：通過公開的政策和報告來檢視公司如何履行其管理職責；解決有效管理的內部治理，包括利益衝突和潛在障礙；通過整合、參與、升級和監控重大 ESG 問題來支持長期投資；負責任地行使其所有權，包括參與權和投票權。代理投票能讓投資團隊與公司持續接觸。在對關鍵問題進行投票之前，晉達會給管理層和董事會充分的時間來回應晉達所提問的問題。在 2023/24 年度，晉達在全球 1,068 次股東大會上提出了投票建議，分析了 15,006 項決議。在各個決議的基礎上，對 90.3% 的決議投了“贊成”票，對 7.9% 的決議投了反對票。
- 股東提案：使股東能夠建議或要求公司和/或其董事會採取特定行動。在 2023/24 年度，晉達共表決了 365 項股東提案，針對改進 ESG 實踐的提案，晉達表示支持達 49%，而針對不符合所有股東的最佳利益或缺乏足夠細節的提案，晉達則會投反對票。
- 參與：參與是投資流程的一環，投資團隊根據其投資流程和優先事項來啟動參與。參與的方式包含給董事會的信函、致執行團隊的信函、通用的信函、公司或投資者的年度公司對話、與主席、董事會委員會主席或管理階層進行有針對性的對話、公開聲明、年度股東大會出席情況和問題、股東決議及合作。
- 晉達之完整盡職治理報告(Sustainability & Stewardship Report 2023~2024)，請參考以下網址：
<https://ninetyone.com/-/media/documents/sustainability/91-sustainability-and-stewardship-report-en.pdf>