

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112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90.74%。

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。如下表所列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政策之一，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政策之一。

(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之一。

六、 盡職治理參與：

本公司透過與被投資公司適當之對話及互動，以進一步瞭解被投資公司所面臨之風險與策略，並致力與被投資公司在長期價值創造上取得一定共識。本公司每年透過電話會議、面會、參與法說會或派員參與股東常會或重大之股東臨時會等方式與被投資公司溝通。

本公司依據重大事件資訊並以公司基金及全委帳戶持有股票之公司篩選作成評估表。議題包含是否符合「重大經營策略、環境保護作為、社會責任與勞工權益、公司治理、洗錢及資恐等議題上有損及本公司客戶、受益人長期價值之虞」的情況，若是，則進一步於會議中討論，依個案作成如定期評估、列入觀察名單或進行議合等決議:

- 1.定期評估:當事件可能耗時甚久，例如訴訟案或等待被投資公司的改善計劃等，會定期追蹤進度，評估影響。
- 2.列入觀察名單:若內部評估決議列入觀察名單者，則對該股票進行投資限額控管。
- 3.進行議合:當被投資公司在特定議題上有重大違反公司治理原則或損及本公司客戶、受益人長期價值之虞時，本公司將不定時向被投資公司詢問處理情形或與其進行議合，且不排除聯合其他投資人共同表達訴求，並持續追蹤被投資公司之後續作為，以期引導被投資公司重視ESG，降低企業風險，影響更多利害關係人，創造社會整體正向循環。

本公司於公司官網首頁「關於保德信」項下設有「盡職治理專區」

(<https://www.pgim.com.tw/AboutUs/Governance>)，每年定期揭露遵循聲明、盡職治理報告，以及投票紀錄等。

保德信投信獨立經營管理|保德信及其岩石商標為專有服務標誌，未經本公司事先同意前，不得使用。

本基金經向金融監督管理委員會申報生效，惟不表示本基金絕無風險。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，且對利率變動的敏感度甚高，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。本基金不適合無法承擔相關風險之投資人。本證券投資信託事業以往之經理績效不保證本基金之最低投資收益；本證券投資信託事業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。本基金投資風險包括類股過度集中之風險、產業景氣循環之風險、債券發行人違約之信用風險、利率變動之風險、流動性風險、外匯管制及匯率變動風險、投資地區政治、社會或經濟變動之風險、商品交易對手之信用風險、與其他投資風險等，有關本基金運用限制及投資風險之揭露請詳見基金公開說明書。本基金包含新臺幣、美元、人民幣及南非幣計價級別，如投資人以其它非本基金計價幣別之貨幣換匯後投資本基金者，須自行承擔匯率變動之風險，當本基金計價幣別之貨幣相對於其它貨幣貶值時，將產生匯兌損失。此外，因投資人與銀行進行外匯交易有賣價與買價之差異，投資人進行換匯時須承擔買賣價差，此價差依各銀行報價而定。另，投資人尚須承擔匯款費用且外幣匯款費用可能高於新臺幣匯款費用，投資人亦須留意外幣匯款到達時點可能因受款行作業時間而遞延。本基金得投資美國Rule 144A 債券，該債券屬私募性質，較可能發生流動性不足，財務訊息揭露不完整或因價格不透明導致波動性較大之風險。本基金不適合無法承擔相關風險之投資人。本基金得投資非投資等級債券，由於非投資等級債券信用評等較差，因此違約風險較高，尤其在經濟景氣衰退期間，稍有可能影響償付能力的不利消息，則此類債券價格的波動可能較為劇烈，而利率風險、信用違約風險、外匯波動風險也將高於一般投資等級債券。投資人投資以非投資等級債券為訴求之基金不宜占其投資組合過高之比重。本基金適合能承受中高度風險之穩健型投資人。本基金所投資標的發生上開風險時，本基金之淨資產價值均可能因此產生波動。本基金人民幣計價受益權單位之人民幣匯率主要係採用離岸人民幣匯率（即中國離岸人民幣市場的匯率，CNH）。人民幣目前受大陸地區對人民幣匯率管制、境內及離岸市場人民幣供給量及市場需求等因素，將會造成大陸境內人民幣結匯報價與離岸人民幣結匯報價產生價差（折價或溢價）或匯率價格波動，故人民幣計價受益權單位將受人民幣匯率波動之影響。同時，人民幣相較於其他貨幣仍受政府高度控管，中國政府可能因政策性動作或管控金融市場而引導人民幣貶值，造成人民幣匯率波動，投資人於投資人民幣計價受益權單位時應考量匯率波動風險。本基金投資南非幣計價之受益權單位意謂著投資人將承擔前述計價幣別之匯率波動風險，並依據匯率變化而可能使投資人產生匯兌損失。南非幣一般被視為高波動/高風險貨幣，投資人應瞭解投資南非幣計價級別所額外承擔之匯率風險。若投資人係以非南非幣申購南非幣計價受益權單位基金，須額外承擔因換匯所生之匯率波動風險，故本公司不鼓勵持有南非幣以外之投資人因投機匯率變動目的而選擇南非幣計價受益權單位。就南非幣匯率過往歷史走勢觀之，南非幣係屬波動度甚大之幣別。倘若南非幣匯率短期內波動過鉅，將會明顯影響基金南非幣計價受益權單位之每單位淨值。本基金投資於基金受益憑證部分可能涉及重複收取經理費。投資遞延手續費N類型各計價類別受益權單位者，其手續費之收取將於買回時支付，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，請參閱公開說明書。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。本基金進行配息前未先扣除應負擔之相關費用。關於配息組成項目，投資人可至保德信投資理財網查詢。本基金適合能承受部份投資於非投資等級債券風險之保守型投資人，投資人投資以非投資等級債券為訴求之基金不宜占其投資組合過高之比重。投資人應留意衍生性工具/證券相關商品等槓桿投資策略所可能產生之投資風險(詳見公開說明書或投資人須知)。本基金外幣計價受益權單位得於基金銷售機構之國際金融業務分行(OBU)及國際證券業務分公司(OSU)銷售。本基金不受存款保險、保險安定基金或其他相關保障機制之保障。故投資本基金可能發生部分或全部本金之損失，最大可能損失則為全部投資金額。本基金之投資目標與衡量標準、投資策略與方法、投資比例配置、排除政策、風險及盡職治理參與等請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)已揭露於基金之公開說明書或投資人須知，投資人可至公開資訊觀測站、境外基金觀測站或保德信投資理財網查詢。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基金公開說明書。投資人申購本基金係持有基金受益憑證，而非本文提及之投資資產或標的。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，投資人可至基金資訊觀測站<https://announce.fundclear.com.tw>查詢。投資人應留意衍生性工具/證券相關商品等槓桿投資策略所可能產生之投資風險(詳見公開說明書或投資人須知)。

PGIMSITE20240107

保德信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：804高雄市鼓山區明誠三路679號5樓

Tel : (02) 8726-4888

Tel : (04) 2252-5818

Tel : (07) 586-7988

Fax : (02) 2763-8889

Fax : (04) 2252-5808

Fax : (07) 586-7688