

群益證券投資信託股份有限公司

發行環境、社會及治理相關主題基金(含 ETF)報告與說明

00937B 群益 ESG 投等債 20+

1. 本基金資產組合所訂 ESG 投資策略與篩選標準之實際投資比重

本基金採用最佳化法之指數化策略，本基金淨資產 90%以上將投資於「ICE ESG 20 年期以上 BBB 級成熟市場大型美元公司債(單一產業 10%上限)指數」，指數參考 Sustainalytics ESG 風險分數，著重於重大 ESG 風險議題對於公司管理 ESG 風險的影響性，並排除菸草、賭博、情色、爭議性武器之公司，選取出符合 ESG 投資組合。

截至 2025 年 12 月底，本基金實際投資於「ICE ESG 20 年期以上 BBB 級成熟市場大型美元公司債(單一產業 10%上限)指數」成分券之比重合計為 93.55%。即本基金 93.55%之投資部位符合 ICE ESG 20 年期以上 BBB 級成熟市場大型美元公司債(單一產業 10%上限)指數之 ESG 投資策略與篩選標準。

2. 本基金採用 ESG 篩選標準與績效指數(Benchmark)對成分股篩選標準之差異

本基金為最佳化法之指數化策略，以追蹤「ICE ESG 20 年期以上 BBB 級成熟市場大型美元公司債(單一產業 10%上限)指數」之績效表現為目標，即本基金參考績效指標為「ICE ESG 20 年期以上 BBB 級成熟市場大型美元公司債(單一產業 10%上限)指數」，故本基金所採用 ESG 篩選標準與績效指標對成分券篩選標準完全一致。

3. 本基金為達到永續投資重點和目標，而採取之盡職治理行動

本公司透過執行盡職治理行動，將被投資公司在環境、社會與公司治理等面向之風險與績效納入考量，整合於投資流程與決策中，並與被投資公司進行建設性之溝通及互動，除促使被投資公司改善公司治理品質外，亦能促進被投資公司之永續發展，進而提升客戶、受益人及公司股東總體利益，並對產業、經濟及社會整體帶來良性發展。

未來也將繼續堅持「讓一群人受益」的核心價值，以及持續 ESG 企業永續關懷經營理念，不只要讓群益投信企業永續、讓投資人財富永續，更希望善盡地球公民的責任，讓地球永續長存。

本基金標的指數「ICE ESG 20 年期以上 BBB 級成熟市場大型美元公司債(單一產業 10% 上限)指數」指數參考 Sustainalytics ESG 風險分數，著重於重大 ESG 風險議題對於公司管理 ESG 風險的影響性，並排除菸草、賭博、情色、爭議性武器之公司，選取出符合 ESG 投資組合。

本基金亦遵循本公司「機構投資人盡職治理守則」遵循聲明，透過關注被投資公司 ESG 表現與企業議合等方式，定期檢視投資標的公司是否適當揭露或提供其關於 ESG 議題之相關資訊。

本公司定期揭露履行盡職治理之情形，投資人可透過本公司網站內之機構投資人盡職治理揭露專區查詢最新機構投資人盡職治理報告。