

00923

群益台灣ESG低碳50ETF基金 (本基金之配息來源可能為收益平準金)

碳金時代 錢進新護國群山



讓 一 群 人 受 益

群益投信

全球加速淨零碳排，低碳企業競爭力大爆發

以前投資看企業賺多少錢，未來要能減多少碳，碳有價時代，減碳力即是企業的關鍵競爭力

低碳台股正上演
碳金奇蹟

低碳 = 訂單

台廠需符合國際綠色供應鏈

碳稅上路，台灣企業

NO ESG NO MONEY

	臺灣ESG 低碳50指數	臺灣 加權指數	臺灣 50指數
ESG評分*	94.3 勝	78.6	93.9
碳密度**	3.6 勝	7.4	6.2
年化報酬率***	12.7% 勝	10.1%	10.3%

*ESG 評分越高，成分股企業 ESG 表現越佳 ** 碳密度數值越低，成分股企業排碳越少。資料來源：臺灣指數公司、群益投信整理；資料日期：2022/12、ESG 評分及碳密度：2021/12/31、年化報酬率：2018/1/1-2022/12/30。上圖僅為市場概況，不代表本基金之走勢及績效。本公司無意藉此作任何徵求或推薦。過去績效不代表未來收益之保證。註：各指數 ESG 評分係以「台灣永續評鑑」針對指數成分股的評分做簡單平均計算而得；各指數碳密度係將指數成分股的碳密度做簡單平均計算而得，碳密度指標 = 當年度企業排碳量 (噸) / 當年度企業營收 (百萬元新臺幣)。上圖僅為市場概況，本公司無意藉此作任何徵求或推薦。過去績效不代表未來收益之保證，亦不代表本基金淨值走勢及績效。

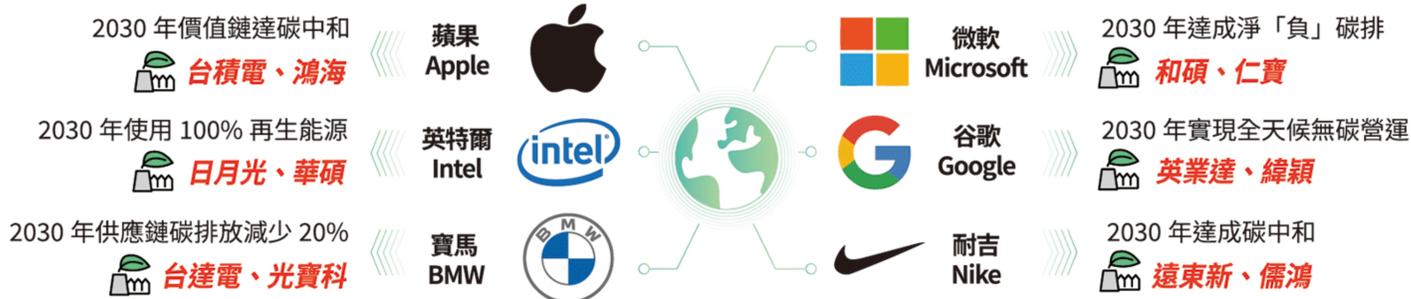
特色 A 獲利方式再「淨」化，股價表現再進化

重視 ESG 和低碳的臺灣 ESG 低碳 50 指數，指數歷史走勢明顯優於大盤，是投資人參與台股成長的最佳工具。



特色 B 國際巨頭齊減碳，減碳力即競爭力

不符合減碳要求的企業將面臨拿不到訂單、打不進國際供應鏈的風險，NO ESG NO 訂單，減碳力將成為企業關鍵的競爭力。



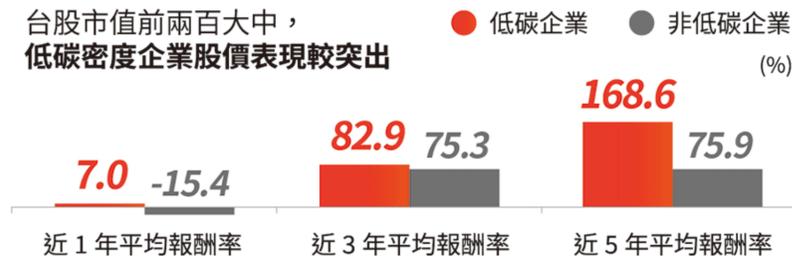
特色 C 碳費碳稅陸續上路，減碳力即獲利力

台灣預計於 2024 年開徵碳費，歐盟亦預計於 2026 年開始課徵，成本高漲、衝擊營收，減碳力將成為企業維持高獲利關鍵。

2021 年稅前淨利扣除歐盟標準碳費後之獲利衝擊

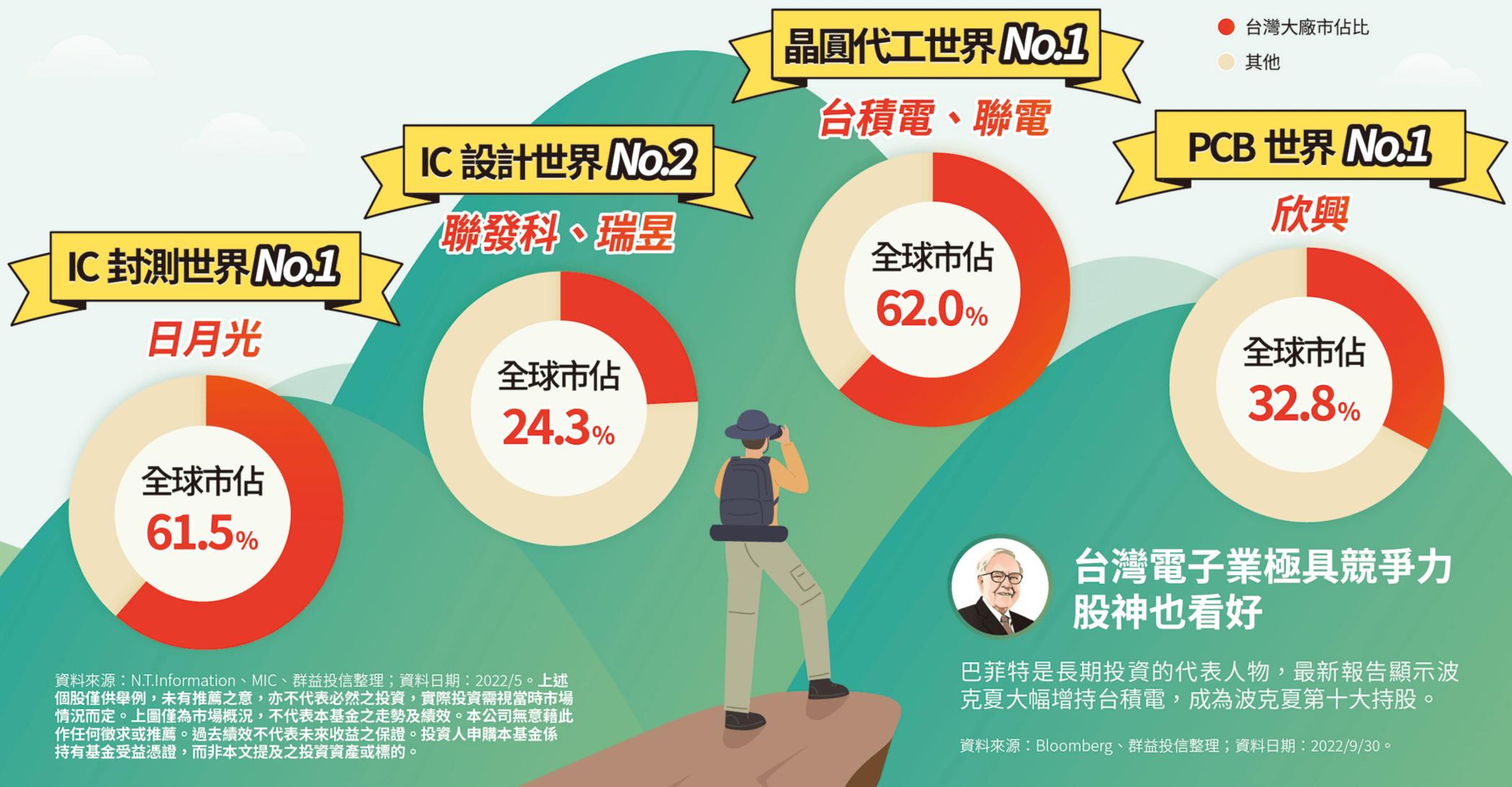


台股市值前兩百大中，低碳密度企業股價表現較突出



國內首檔聚焦低碳的台股市值型 ETF

ESG 低碳將重新定義企業競爭力，一次網羅存永續好股，首選新護國群山



層層淨化，鎖定 ESG 低碳新龍頭

透過選股機制，選出 ESG 評分高且碳密度低的永續好企業

臺灣 ESG 低碳 50 指數篩選邏輯

- ✓ 精選台灣永續評鑑等級 BBB 級 (含) 以上，且未列重大性事件黑名單企業
- ✓ 排除涉及爭議性產業，如：賭博、菸草、情色、軍武等企業
- ✓ 挑選已獲利企業，近一年 ROE>0
- ✓ 保留自由流通市值前 100 大企業
- ✓ 分別排除金融業與非金融業 **碳密度指標** 最高 20% 的企業，最終按市值挑選 **前 50 大**



低碳小百科

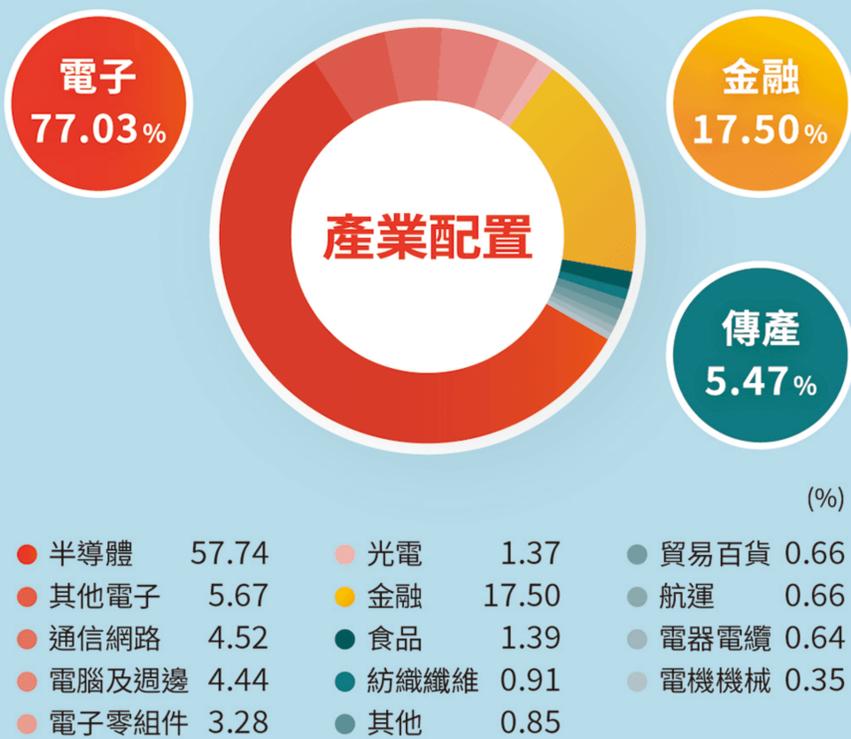
碳密度指標 = 當年度企業排碳量(噸) / 當年度企業營收(百萬元新臺幣)

基金小檔案

群益台灣ESG低碳50ETF證券投資信託基金(本基金之配息來源可能為收益平準金)

股票代號	00923	基金類型	指數股票型
追蹤指數	臺灣指數公司特選臺灣 ESG 低碳 50 指數		
發行價格	新臺幣 15 元		
收益分配	半年配 (本基金成立日起滿 90 日後, 按每年1及7月最後一個日曆日為收益評價日)		
收益平準金機制	有		
基金經理人	洪祥益	保管銀行	中國信託商業銀行股份有限公司
經理費	0.32%	保管費	0.035%

資料來源：群益投信整理；資料日期：2022/12。



資料來源：臺灣指數公司、群益投信整理；資料日期：2022/12/30。註：以上配置為該日期當時狀況，僅供參考，指數成分股會於指數調整時依篩選條件有所變動，而產業分佈也會依實際市場變化或指數調整而有不同。

前十大持股

排序	股票代號	股票名稱	產業	指數權重 (%)
1	2330	台積電	半導體	29.31
2	2454	聯發科	半導體	7.10
3	2317	鴻海	其他電子	5.21
4	2303	聯電	半導體	5.19
5	3034	聯詠	半導體	4.46
6	3711	日月光投控	半導體	4.41
7	2379	瑞昱	半導體	3.73
8	6770	力積電	半導體	3.55
9	2308	台達電	電子零組件	2.62
10	2412	中華電	通信網路	2.49

資料來源：臺灣指數公司、群益投信整理；資料日期：2022/12/30。註：以上配置為該日期當時狀況，僅供參考，指數成分股會於指數調整時依篩選條件有所變動，而產業分佈也會依實際市場變化或指數調整而有不同。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。

本基金經金融監督管理委員會（以下簡稱「金管會」）申報生效，惟不表示本基金絕無風險。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；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。本基金並無受存款保險、保險安定基金或其他相關保障機制之保障，基金投資可能發生部分或全部本金之損失，投資人須自負盈虧。本基金為指數股票型基金，所追蹤之標的指數為「臺灣指數公司特選臺灣 ESG 低碳 50 指數」。投資主要風險包括：類股過度集中之風險、產業景氣循環之風險、流動性風險、投資地區政治、經濟變動之風險、商品交易對手及保證機構之信用風險、其他投資標的或特定投資策略之風險、從事證券相關商品交易之風險、不可抗力之風險、投資環境、社會與治理（ESG）之相關風險及其他投資風險等。本基金或有因利率變動而將影響本基金的淨值及利息，股票交易市場流動性不足及定期存單提前解約而影響基金淨值下跌之風險；同時或有受益人大量買回時，發生延遲給付買回價款之可能；本基金所投資標的發生上開風險時，本基金之淨資產價值可能因此產生波動。本基金為投資環境、社會及治理（ESG）相關主題之基金，可能有 ESG 評鑑標準之差異風險、ESG 評鑑標準之主觀判斷風險、對第三方資料來源之依賴風險、對特定 ESG 投資重點之集中度風險以及 ESG 基金之其他可能風險，定期評估資訊將於經理公司官網首頁之「企業永續專區」（<https://www.capitalfund.com.tw/capital/organization>）揭露，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。本基金為被動式管理之基金，採完全複製法之指數化策略追蹤標的指數績效表現為本基金投資組合管理之目標，本基金投資績效表現將視所追蹤標的指數的走勢而定，當標的指數的成分股價格波動劇烈或變化時，本基金之淨資產價值將有大幅波動的風險。投資人交易前，應詳閱本基金公開說明書並確定已充分瞭解本基金之風險及特性。本基金自上市日（含當日）起之申購，經理公司將依本基金「現金申購買回清單」所列示之「每現金申購數約當市值」乘以一定比例，加計申購手續費，向申購人預收申購價金。本基金上市前於募集期間所申購的每受益權單位淨資產價值，不同於本基金上市後之價格，投資人需自行承擔期間本基金因建倉使價格波動所產生之折價或溢價風險。本基金上市日前（不含當日），經理公司不接受本基金受益權單位數之買回。本基金上市後之買賣成交價格適用升降幅度限制，且應依臺灣證券交易所股份有限公司（以下簡稱「臺灣證券交易所」）之相關規定辦理。本基金於上市日後將依臺灣證券交易所規定於臺灣證券交易所提供盤中估計淨值供投資人參考，投資人應注意盤中估計淨值與實際淨值可能有誤差值之風險，實際淨值應以經理公司最終公告之每日淨值為準。本基金受益憑證為記名式，採無實體發行，不印製實體受益憑證，委由集中保管事業以帳簿劃撥方式交付受益憑證，受益人不得申請領回實體受益憑證。本基金收益分配之受益權單位採半年配息機制，「基金配息率」不代表基金報酬率，且過去配息率不代表未來配息率，基金淨值可能因市場因素而上下波動。本基金淨值組成項目，可於經理公司網站查詢。本基金配息可能由基金的收益或收益平準金中支付。任何涉及由收益平準金支出的部份，可能導致原始投資金額減少。本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由本證券投資信託事業及負責人與其他曾在公開說明書上簽章者依法負責。查詢本公開說明書之網址，包括金管會指定之資訊申報網站之網址及公司揭露公開說明書相關資料之網址。1.「群益投信理財網」（www.capitalfund.com.tw）2.「公開資訊觀測站」（mops.twse.com.tw）

指數免責聲明：

臺灣指數公司特選臺灣 ESG 低碳 50 指數係由臺灣指數股份有限公司（臺灣指數公司）、國立臺北大學商學院企業永續發展研究中心（企業永續發展研究中心）（以上機構合稱「合作單位」）共同開發，並由臺灣指數公司單獨授權群益證券投資信託股份有限公司使用。「合作單位」並未以任何方式贊助、背書、出售或促銷 [金融商品或委任投資業務]，且「合作單位」亦未明示或默示對使用指數之結果及 / 或指數於任一特定日期之任一特定時間或其他時間之數據提供任何保證或聲明。指數係由臺灣指數公司所計算。然「合作單位」就指數之任何錯誤、不正確、遺漏或指數資料之傳輸中斷對任何人均不負任何責任，且無任何義務將該等錯誤、不正確或遺漏通知任何人。

本印刷品採用 FSC™ 環保認證紙張及環保油墨印刷，群益投信用心與您一起響應環保守護地球。

群益證券投資信託股份有限公司

106 台北市大安區敦化南路二段 69 號 15 樓 T.02-2706-7688 F.02-2706-5090
台中分公司 407 台中市西屯區文心路二段 201 號 14 樓之 8 T.04-2301-2345 F.04-2301-2626
高雄分公司 802 高雄市苓雅區四維三路 6 號 19 樓之 1 (A3) T.07-3351678 F.07-335-0788

www.capitalfund.com.tw



讓 一 群 人 受 益
群益投信