

群益證券投資信託股份有限公司

公告

中華民國 114 年 8 月 6 日

(114)群信字第 1140790 號

主旨：本公司經理之「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**）」（證券代號：00923）（以下稱本基金）調整公開說明書指數編製規則說明，業經金融監督管理委員會（以下稱金管會）備查在案，特此公告。

公告事項：

- 一、本案係配合臺灣指數股份有限公司之研議調整及「臺灣證券交易所股份有限公司認可指數股票型基金之發行人及標的指數資格應行注意事項」第三條規定，爰修訂本基金公開說明書有關指數編製規則相關內容，業經金管會中華民國（下同）114 年 8 月 5 日金管證投字第 1140352022 號函備查在案。
- 二、依據臺灣指數股份有限公司技術通知，本基金指數編製規則之調整，將於 114 年 8 月 8 日生效。
- 三、公告方式：本公告除上傳至投信投顧公會網站（www.sitca.org.tw）外，另亦將於本公司網站（www.capitalfund.com.tw）上公告。
- 四、本基金公開說明書修訂內容如下：

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**）

公開說明書修正前後對照表

條	項	款	修正後條文	條	項	款	修正前條文	說明
壹	十二	一	1. 指數編製規則說明 (1) 標的指數成分股的採納原則 ① 採樣母體：(略)。 ② 成分股篩選標準： A. 流動性檢驗：(略)。 B. 指標篩選： a. (略)。 b. 永續評鑑表現：依照「台灣永續評鑑」 <u>最近一期</u> 評鑑社會、經濟、環境、揭露四大構面評鑑分數進行排序，計算「台灣永續得分率」，選取評等為 BBB 級以上之公司，並剔除「重大性事件評估」屬黑名單者。 c. <u>爭議性產業評估：刪除最近一期依「運用台灣永續評鑑及相關模組編製指數之爭議性產業篩選規則」評定之爭議性產業名單。</u> (略)	壹	十二	一	1. 指數編製規則說明 (1) 標的指數成分股的採納原則 ① 採樣母體：(略)。 ② 成分股篩選標準： A. 流動性檢驗：(略)。 B. 指標篩選： a. (略)。 b. 永續評鑑表現：依照「台灣永續評鑑」 <u>年度</u> 評鑑社會、經濟、環境、揭露四大構面評鑑分數進行排序，計算「台灣永續得分率」，選取評等為 BBB 級以上之公司，並剔除「重大性事件評估」屬黑名單者。 c. <u>剔除營業項目涵蓋賭博、煙草、情色或爭議性武器之公司。</u> (略)	依據指數公司通知，調整「爭議性產業」之篩選規則，並酌調文字。

條	項	款	修正後條文	條	項	款	修正前條文	說明
壹	十二	一	1. 指數編製規則說明 (1) 標的指數成分股的採納原則 ③ 權重計算： A. (略)。 B. 依自由流通市值作為計算標準，個別成分股權重不得超過 20%，且前五大成分股權重總和不得超過 65%；其中，若成分股於發行量加權股價指數之權重超過 10%，則成分股權重不得超過 30%；若成分股於發行量加權股價指數之權重超過 30%，則以占發行量加權股價指數之權重設為其權重上限。	壹	十二	一	1. 指數編製規則說明 (1) 標的指數成分股的採納原則 ③ 權重計算： A. (略)。 B. 依自由流通市值作為計算標準，個別成分股權重不得超過 20%，且前五大成分股權重總和不得超過 65%；其中，若成分股發行市值占指數母體之比重超過 10%，則成分股權重不得超過 30%。	依據指數公司通知及「臺灣證券交易所股份有限公司認可指數股票型基金之發行人及標的指數資格應行注意事項」第三條第三項第二款第一目之 2 規定，修訂相關內容。
壹	十三	一	3. ESG 評估機制 (2) 重大性事件處理規則 由「企業永續發展研究中心」與臺灣指數公司訂定「台灣永續評鑑之重大性事件處理規則」，「企業永續發展研究中心」蒐集政府機構公布之企業違反社會、環保、金融與治理相關裁罰紀錄，以及企業採取並公開之因應措施內容，採量化及質化規則，調整台灣永續得分率。基於即時性，每季(2、5、8、11 月)對企業進行重大性事件評估，按事件嚴重性、及企業所採取的因應措施進行扣分，調整計算台灣永續評鑑社會、經濟、環境相關構面分數，評定企業是否列為觀察名單或黑名單。 (以下略)	壹	十三	一	3. ESG 評估機制 (2) 重大性事件評估處理規則 由「企業永續發展研究中心」與臺灣指數公司訂定「台灣永續評鑑之重大性事件處理規則」，「企業永續發展研究中心」蒐集政府機構公布之企業違反環保、勞動、金融相關裁罰紀錄，以及企業採取並公開之因應措施內容，採量化及質化規則，調整台灣永續得分率。基於即時性，每季(2、5、8、11 月)對企業進行重大性事件評估，按事件嚴重性、及企業所採取的因應措施進行扣分，調整計算台灣永續評鑑社會、經濟、環境相關構面分數，評定企業是否列為觀察名單或黑名單。 (以下略)	依據指數公司通知，修訂相關內容，並酌調文字。
壹	十三	三	投資比例配置 本基金採用完全複製法之指數化策略，本基金資產百分之九十(90%)以上將投資於「臺灣指數公司特選臺灣 ESG 低碳 50 指數」，投資於 ESG 層面表現正向、具較低碳排風險之企業，且投資成分股並無依「運用台灣永續評鑑及相關模組編製指數之爭議性產業篩選規則」評定之爭議性產業名單等相關个股，故基金整體資產運用將不會對永續投資目標造成重大損害。	壹	十三	三	投資比例配置 本基金採用完全複製法之指數化策略，本基金資產百分之九十(90%)以上將投資於「臺灣指數公司特選臺灣 ESG 低碳 50 指數」，投資於 ESG 層面表現正向、具較低碳排風險之企業，且投資成分股並無賭博、煙草、情色或爭議性武器等相關个股，故基金整體資產運用將不會對永續投資目標造成重大損害。	依據指數公司通知，調整「爭議性產業」之篩選規則。

條	項	款	修正後條文	條	項	款	修正前條文	說明
壹	十三	五	<p>排除政策</p> <p>本基金追蹤之標的指數在指數成分股篩選條件中，依照「台灣永續評鑑」年度評鑑社會、經濟、環境、揭露四大構面評鑑分數進行排序，計算「台灣永續得分率」，排除評等低於 BBB 級(不含)之公司；剔除「重大性事件評估」屬黑名單企業者，所稱黑名單企業係指台灣永續評鑑得分率低於所屬產業得分率 5%之企業，或連續 5 季被列為觀察名單之企業(四大構面任一構面之得分率低於所屬產業得分率 5%)；並刪除依「運用台灣永續評鑑及相關模組編製指數之爭議性產業篩選規則」評定之爭議性產業名單，如涉及軍火、博弈、成人娛樂、菸酒、熱帶雨林伐木業、毒品等敏感性或違法性產業；將金融產業(因屬低碳排產業)與非金融產業分群，碳密度指標由低至高排序，分別排除碳密度指標最高之 20%企業，換言之，已先淘汰不符合 ESG 投資原則之個股。</p>	壹	十三	五	<p>排除政策</p> <p>本基金追蹤之標的指數在指數成分股篩選條件中，依照「台灣永續評鑑」年度評鑑社會、經濟、環境、揭露四大構面評鑑分數進行排序，計算「台灣永續得分率」，排除評等低於 BBB 級(不含)之公司；剔除台灣永續評鑑之重大性事件黑名單企業，所稱黑名單企業係指台灣永續評鑑得分率低於所屬產業得分率 5%之企業，或連續 5 季被列為觀察名單之企業(四大構面任一構面之得分率低於所屬產業得分率 5%)；並剔除營業項目涵蓋賭博、煙草、情色或爭議性武器之公司；將金融產業(因屬低碳排產業)與非金融產業分群，碳密度指標由低至高排序，分別排除碳密度指標最高之 20%企業，換言之，已先淘汰不符合 ESG 投資原則之個股。</p>	依據指數公司通知，調整「爭議性產業」之篩選規則，並酌調文字。
參			證券投資信託事業概況	參			證券投資信託事業概況	更新證券投資信託事業概況截至一一四年七月三十一日止。