

本基金符合《永續金融披露規範》 (Sustainable Finance Disclosure Regulation)

本基金以永續投資為其目標，並經分類為符合《永續金融披露規範》 (SFDR) 第 9 條的條文。本基金投資的公司所提供的產品及服務，均是投資經理認為有助促進環境或社會正面變化、有潛力對營運所在行業帶來長期永續影響，並且帶來持續性的財務報酬。本基金旨在藉投資此類公司實現其目標。本基金亦避免投資於商品或服務對環境或社會造成破壞的公司。

本基金在投資流程的每個階段，均採用兼顧環境與社會因素的主題框架。投資經理在此框架下對產品和業務運作進行基礎研究，藉此發掘正推動環境和社會的正面變化，從而對永續全球經濟發展產生影響的公司。

數據來源包括各類專門的 ESG 研究資料、內部和外部研究，當中包括來自行業團體和組織、學術機構以及跨政府組織的數據。我們把這類數據整合至投資與風險管理系統及程序，作為本基金投資流程的一部份。

永續發展的投資流程共有四大支柱，一方面結合正面及負面篩選準則，另一方面納入產品與營運影響分析。投資經理運用這個嚴格的選股流程為客戶創造價值。

- 1. 正面影響：**十大永續發展主題指導概念的形成，並從中有助發掘長線投資機遇。
- 2. 不造成破壞：**貫徹嚴格遵守規避準則。我們不會參與有損環境和社會的投資活動，這亦有助我們避開最有可能受顛覆效應影響的行業。
- 3. 「三重底線」框架：**運用基礎研究評估企業如何聚焦於利潤、人類和地球。
- 4. 主動型管理和積極參與公司事務：**在構建別具一格 (主動型比重一般高於 90%) 的投資組合時，以協作、集體及持續模式參與公司事務是極為重要的一個環節。

以下是相關永續發展指標，用於衡量本基金整體永續影響：

- 任何被投資公司的營收門檻必須來自十大「永續發展投資主題」之一 (詳本基金之基金公開說明書進一步揭露) 。
- 任何被投資公司的產品或運作若與某些有害行業直接相關，該公司將被剔除在本基金投資範疇內。有害行業例如是酒類、動物測試、軍火、關注化學品、具爭議行業 (產生高碳排放或開採不可再生資源) 。

源)、開採和提煉石化燃料、石化燃料發電、皮草、博彩、基因工程、肉類和奶類製品生產、密集型農業、核能、色情和煙草。此外，前提是該被投資公司須先符合營收最低門檻。

進一步的資訊可參閱本基金之公開說明書。

年度報告將收錄本基金整體永續發展相關影響的說明，該報告將於本網站刊登。

主要不利影響

歐盟的《永續金融披露規範》(「SFDR」)要求金融市場參與者依據 SFDR 中所列出的特定機制(「主要不利影響，即 PAI 機制」)，就其投資決策是否考量主要不利影響(「PAI」)做出「遵守或解釋」的決定。Henderson Management S.A.(「HMSA」)為駿利亨德森集團的成員，於盧森堡註冊成立，為受 SFDR 的規範之金融市場參與者。

HMSA 支持主要不利影響機制的整體政策目標，亦即提高對客戶、投資者和市場的透明度，具體而言是金融市場參與者如何依據永續因素綜合考量投資決定的主要不利影響。在考慮 HMSA 活動的規模、性質及程度後，HMSA 決定目前不會遵照主要不利影響機制的規範。儘管如此，HMSA 希望重申其對環境社會及治理事務的總體承諾。作為這項承諾的其中一部份，HMSA 目前管理歸類為 SFDR 第 8 條或第 9 條項下的產品。有關駿利亨德森對環境、社會及治理事務的整體承諾，更多資訊可以在網站的 [ESG](#) 部份查看

HMSA 將定期檢討未有遵照主要不利影響機制的決定。

駿利亨德森證券投資顧問股份有限公司獨立經營管理。地址：110 台北市信義路五段 7 號台北 101 大樓 45 樓 A-1 室。電話：(02) 8101-1001。107 金管投顧新字第 023 號。駿利亨德森為 Janus Henderson Group plc 或其子公司之商標。©Janus Henderson Group plc。