

本基金符合《可持續金融披露規例》（Sustainable Finance Disclosure Regulation）

第 8 條的各項條文。本基金具備多項特性，其中包括促進環境保護和社會發展。本基金旨在藉由投資科技產業來實現長期資本增值的目標。本基金採用自下而上的基本因素分析，並輔以主題投資研究，藉此促進環境保護（降低氣候變化威脅、資源管理）與社會發展（共融、健康福祉、安全）等特性。本基金剔除投資從事化石燃料、具爭議性武器（包括核子武器、集束炸藥、反步兵地雷、化學武器）、煙草、皮草以及與酒精生產活動相關之企業。

投資流程將氣候與環境指標以及社會與員工相關議題納入考慮與監察範圍，以此作為盡職調查流程的環節之一，並針對此類議題行使投票權、主動參與管治，並結合行動計劃與投資決策。

本基金將環境與社會因素納入考慮範圍，以自下而上的證券篩選來貫穿投資流程的各個階段。

儘管本基金不會對投資主題強行設定配置比重，但是建構投資持倉時會將投資主題納入考慮範圍。

無論是以定量或定性方式評估整個投資組合或者發掘投資主題，環境、社會及管治（ESG）因素的評估結果均會納入其中。對於投資經理而言，投資對象在 ESG 因素方面的資訊披露與表現，反映企業經營團隊是否了解行業的可持續性。了解行業可持續性的經營團隊通常較能夠在經營策略的其他方面展現願景，進而帶動可持續、更高水平的長期增長潛力。

資料來源包括多種專業的 ESG 研究資料，以及內部與外部研究資料 - 其中包括企業、行業協會與組織、學術界和國際組織（以及持份者的投票決定和管治參與）。我們將此類資料納入投資與風險管理系統及流程，作為基金投資流程的環節之一。

投資策略採用的篩選標準如下：

- a. 排除標準 - 只會投資主要營運與科技行業相關的個股。剔除項目：化石燃料、具爭議性武器（包括核子武器、集束炸藥、反步兵地雷、化學武器）、煙草、皮草以及與酒類生產活動相關之企業。
- b. 基本因素研究 - 投資團隊主動駕馭新科技與創新在普及過程中的炒作週期。
- c. 估值紀律 - 投資團隊秉持估值紀律，在炒作週期各個階段發掘長期增長潛力受到低估的投資機會，致力以合理價格部署具備合理增長潛力之股份，不會以價值因素作為投資決策的依據。
- d. 運用獨立的主題研究，發掘投資主題，對投資組合作出佈局並控制投資風險。投資團隊充分掌握經濟可持續發展面臨的長期挑戰，藉此建構環境與社會投資主題。

- e. 根據與各種社會與環境議題相關的資訊披露、管理、進展以及風險，針對企業在主要指標的發展表現進行環境、社會及管治 (ESG)系統性觀察分析與排名篩選。
- f. 主動參與、善用投票權、制訂行動計劃以及監督進度：行使投票權、主動參與高層的管治，並結合行動計劃與投資決策。
- g. 一體化的風險管理 - 投資組合的建構方式反映投資團隊對於主題風險、估值風險、流動性風險以及可持續發展風險的重視。

運用相關可持續性指標來評估基金的環境或社會特性：

- a) 不會直接投資任何從事化石燃料、具爭議性武器（包括核子武器、集束炸藥、反步兵地雷、化學武器）、煙草、皮草以及與酒精生產活動相關之企業。
- b) 投資流程將各種氣候與環境指標以及社會與員工相關議題納入考慮與監察範圍。

本基金制訂具體且嚴謹的剔除機制並納入投資流程，藉此確保本基金不會投資從事化石燃料、具爭議性武器（包括核子武器、集束炸藥、反步兵地雷、化學武器）、煙草、皮草以及與酒類生產活動相關之企業。

投資流程考慮對於各個投資主題的投資比重，並監察氣候與環境指標以及社會與員工相關議題，以此作為盡職調查流程的一部分，投資團隊並藉由行使投票權、主動參與治理、與結合行動計劃及投資決策等方式作出回應。

本基金採用 MSCI 所有國家世界資訊技術指數+MSCI 所有國家世界通訊服務指數作為表現指標。

此基準指數剔除主要營運活動與科技及通訊行業無關之企業，與本基金之投資流程類似。故此，以生產化石燃料、具爭議性武器、煙草和皮草為主要營運活動的企業，均可能被剔除在指數之外。

進一步的資訊可參閱基金招股章程。有關基金之環境與社會特性與落實程度，相關內容與資訊將於基金年報中披露。本網站將刊登基金年報。

主要不利影響

歐盟的《可持續金融披露規例》（「SFDR」）規定，金融市場參與者在是否依照 SFDR 列出的特定機制("主要不利影響機制")，以考慮根據可持續發展因素作出投資決定的主要不利影響時，須要作出「遵照還是解釋」的決定。Henderson Management S.A.（「HMSA」）是駿利亨德森集團的成員，在盧森堡註冊成立，作為金融市場參與者受 SFDR 的規管。

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綜合考慮根據可持續發展因素作出投資決定的不利影響。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定。儘管如此，HMSA 擬確認對環境、社會及管治事宜的整體承擔。作為這項承擔的其中一部份，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、社會及管治事宜的整體承擔，更多資訊亦載於[網站的 ESG 部份](#)。

HMSA 將定期檢討未有遵照主要不利影響機制的決定。