

瀚亞投資系列基金 2022 年 12 月公開說明書中譯本更新前後對照表

章節	更新後	更新前	說明
附錄三 風險考 量	永續發展風險的影響 <u>根據SFDR（定義請見下文）的定義，以及就本附錄而言，永續發展風險是指環境、社會或治理事件或條件，如果發生，則可能對子基金的投資價值造成實際或潛在的重大負面影響。</u> <u>根據SFDR第6(1)條，管理公司應與相關子基金的投資經理人協調，針對子基金說明 (i) 將永續發展風險與其投資決策整合的方式以及 (ii) 永續發展風險對於子基金收益可能產生的影響之評估結果。</u> 子基金可能會受到許多環境、社會和公司治理因素（稱為ESG因素）的影響，這可能會對子基金投資的投資價值產生不利影響。不能保證子基金的投資不會受到永續發展風險和ESG因素的影響。	永續發展風險的影響 （無）	根據 SFDR 定義永續發展風險。
附錄四 投資目 標及限 制	瀚亞投資(Eastspring Investments)的投資目標 <u>各子基金於預定之投資目標外，亦可投資於流動性資產（即銀行即期存款）作為輔助投資（即最多占子基金淨資產的 20%），以支付當前或特殊的付款，或根據 2010 年法律規定對合格資產進行再投資的必要時間，抑或是在不利市場條件下嚴格的必要期間。除前述提及的銀行即期存款外，為管理流動性和/或應對不利的市場條件，子基金可以投資於貨幣市場工具和/或貨幣市場基金。</u>	瀚亞投資(Eastspring Investments)的投資目標 <u>各子基金於預定之投資目標外，仍可能持有流動性資產做為輔助。</u>	新增關於持有流動性資產作為輔助投資之說明。
	投資工具： (2) 然而，每子基金： (a) 最多可以投資其淨資產的 10%到除以上子	投資工具： (2) 然而，每子基金： (a) 最多可以投資其淨資產的 10%到除以上子款(1)所提	新增關於持有流動性資產作為輔助投資之說明。

瀚亞投資系列基金 2022 年 12 月公開說明書中譯本更新前後對照表

章節	更新後	更新前	說明
	款(1)所提及之其他可轉讓的證券和貨幣市場工具； (b) 可以從事對子基金營業為必要之收購動產或不動產的直接業務； (c) 不可投資或交易有關貴重金屬、商品或代表此類物品之憑證；及 (d) <u>可投資於流動性資產（即銀行即期存款）作為輔助投資（即最多占子基金淨資產的 20%），以支付當前或特殊的付款，或根據 2010 年法律規定對合格資產進行再投資的必要時間，抑或是在不利市場條件下嚴格的必要期間。除前述提及的銀行即期存款外，為管理流動性和/或應對不利的市場條件，子基金可以投資於貨幣市場工具和/或貨幣市場基金。</u>	及之其他可轉讓的證券和貨幣市場工具； (b) 可以從事對子基金營業為必要之收購動產或不動產的直接業務； (c) 不可投資或交易有關貴重金屬、商品或代表此類物品之憑證；及 (d) <u>可持有附屬流動資產。</u>	
附錄八 環境、 社會及 公司治理 考量 與永續 性風險	上述考量因素並非詳盡無遺，僅為例示，並且可能在投資經理人欲將 ESG 因素及永續性風險納入下述子基金之投資決策過程中，與時俱進。<u>根據 SFDR（定義請見下文）的定義以及就本附錄而言，永續發展風險是指環境、社會或治理事件或條件，如果發生，則可能對子基金的投資價值造成實際或潛在的重大負面影響。</u> 歐洲議會及理事會於 2019 年 11 月 27 日頒布的（歐	上述考量因素並非詳盡無遺，僅為例示，並且可能在投資經理人欲將 ESG 因素及永續性風險納入下述子基金之投資決策過程中，與時俱進。 <u>股東應注意，列於下表之子基金其部分投資可能不滿足 ESG 因素。每一相關子基金的投資經理人無法保證子基金取得的投資工具始終考量 ESG 因素。一旦投資停止遵循適用的 ESG 因素，投資經理人可選擇但不強制撤回投資。</u> 歐洲議會及理事會於 2019 年 11 月 27 日頒布的（歐盟）	根據 SFDR 定義永續發展風險，並依此修訂各子基金關於環境、社會及公司治理考量與永續性風險之說明。

瀚亞投資系列基金 2022 年 12 月公開說明書中譯本更新前後對照表

章節	更新後			更新前			說明
	盟) 2019/2088，涉及金融服務業中與永續性相關的披露（以下簡稱“SFDR”），就永續性風險的整合制訂了透明的統一規則。以及在其流程中考慮對永續性的不利影響，並提供有關金融產品的與永續性相關的訊息。 下表提及之歐盟分類法是指 2020 年 6 月 18 日歐洲議會及理事會為促進永續性投資而建立的框架規則（歐盟）2020/852，並修訂了（歐盟）2019/2088（「<u>歐盟分類法</u>」）。 下表包含表明 (i) 相關子基金的投資經理人是否及如何考慮 ESG 因子，以及 (ii) 每個子基金各自的 SFDR 分類（即為第 6 條子基金 或 第 8 條子基金）和在其投資方法中考慮之永續發展風險。為避免疑義，下方提及之「我們」皆指投資經理人。 有關符合 SFDR 第 8 條規定子基金的环境或社會特徵的更多資訊，請參見下表。根據 2022 年 4 月 6 日歐盟委員會授權條例（EU）2022/1288，在監管技術標準方面對 SFDR 進行了補充（CDR），下表資訊已按照 CDR 附件 II 中規定的模板進行揭露。			2019/2088，涉及金融服務業中與永續性相關的披露（以下簡稱“SFDR”），就永續性風險的整合制訂了透明的統一規則。以及在其流程中考慮對永續性的不利影響，並提供有關金融產品的與永續性相關的訊息。根據 SFDR 的定義以及就本附錄而言，<u>永續發展風險是指環境、社會或治理事件或條件，如果發生，則可能對子基金的投資價值造成實際或潛在的重大負面影響。</u> 下表揭露了每一相關子基金的投資經理人在其投資方式中是否以及如何考量 ESG 因素及永續性風險。下表提及之歐盟分類法是指 2020 年 6 月 18 日歐洲議會及理事會為促進永續性投資而建立的框架規則（歐盟）2020/852，並修訂了（歐盟）2019/2088（「<u>歐盟分類法</u>」）。為避免疑義，下方提及之「我們」皆指投資經理人。 對於目前未明確將 ESG 問題和永續性風險納入投資方法的子基金，投資經理將在可預見的將來將 ESG 問題納入決策過程。			
附錄八 環境、 社會及	子基金	ESG 考量	SFDR 條款	子基金	ESG 考量	SFDR 條 款	1. 根據 SFDR 修訂各子基 金關於環境、

瀚亞投資系列基金 2022 年 12 月公開說明書中譯本更新前後對照表

章節	更新後			更新前			說明
公司治理考量與永續性風險	全球基金			全球基金			社會及公司治理考量與永續性風險之說明。(除已於此處揭示 ESG 考量之瀚亞投資—泛歐股票基金、瀚亞投資—泰國股票基金與瀚亞投資—歐洲投資等級債券基金外，其餘 24 檔基金均依據 SFDR 格式更新其 ESG 考量，修正幅度較大，請直接參閱修正後之公開說明書。) 2. 瀚亞投資—美國複合收益債券基金已於 111 年 7 月 21 日清算。
	瀚亞投資—全球科技股票基金	請參閱附錄[瀚亞投資—全球科技股票基金]	8	瀚亞投資—全球科技股票基金	(a) 金融商品促進之環境或社會特徵 本子基金的目標為透過一個鼓勵科技採用與創新的主題方法投資於科技產業，並提供長期資本增長，以促進環境目標(緩解氣候變遷與資源管理)及社會目標(包容、健康和福祉、安全和保障)。此外，本子基金排除所有對化石燃料、核武、集束彈藥、殺傷性地雷、菸草、毛皮、和酒精之投資。 (b)無永續性投資目標 本子基金的目標非永續性投資，但具有一定的環境或社會特徵。 (c)將永續性風險納入投資決策 當為子基金考慮某一投資時，投資協管經理人 HGIL 採用由下而上的方式，並根據以下幾點來識別具長期成長潛力的公司：a)基本面研究(例如有機增長、進入障礙、及財務品質)；b)與投資協管經理人提倡長期科技成長趨勢之主題的一致性(詳見下文)；c) 管理品質；d) 評價；以及 e) 對環境、社會、公司治理(ESG)因素的評估，這些因素被納入篩選整體投資組合的定	8	

瀚亞投資系列基金 2022 年 12 月公開說明書中譯本更新前後對照表

章節	更新後	更新前	說明
		<u>量與定性措施。投資協管經理人將被投資公司對 ESG 因素的揭露與績效視為一個管理階層了解其產業永續性動力的重要指標，並因此更有可能在公司策略上展現遠見，從而提高長期永續成長潛能。</u> <u>投資協管經理人確信科技採用、創新與長期永續發展之間存在密切關係。子基金的長期主題聚焦在投資協管經理人認為能促進環境目標（緩解氣候變遷與資源管理）或社會目標（包容、健康和福祉、安全和保障）之科技採用的驅動力。截至本公開說明書的發行日，這些主題的示例包括但不限於網路轉型、流程自動化、新一代基礎建設、人工智慧、運輸革命以及數位化支付。投資協管經理人也會考量被投資公司的產品、服務、及營運如何與投資協管經理人的長期主題維持一致。</u> <u>公司會議與積極參與也是投資協管經理人投資決策中重要的一環。透過高階管理階層對代理權和投票過程的投入與積極參與，投資協管經理人試圖在必要時以支持 ESG 相關股東提議和定向行動方案，強調 ESG 議題（包括關鍵主題，如氣候變遷、隱私、資料安全、與人力資本）以及影響其變革。行動</u>	

瀚亞投資系列基金 2022 年 12 月公開說明書中譯本更新前後對照表

章節	更新後	更新前	說明
		<u>計劃由里程碑和時間表組成以監控進度－缺乏進展將促使對投資進行審查，並可能退出持股。這反映了投資協管經理人的積極進取型投資者理念，即尋求與股東價值一同提高增長的永續性。</u> <u>與投資協管經理人管理本子基金相關的進一步資訊和文件可以向投資協管經理人索取。</u> <u>投資協管經理人認為，此管理本子基金的方法有潛力為股東帶來與科技產業創新相關的穩定報酬，同時促進並確保此產業的長期永續發展。</u> <u>(d)永續性指標</u> <u>不直接投資於化石燃料、核武、集束彈藥、殺傷性地雷、菸草、毛皮、和酒精之公司。</u> <u>(e)衍生性工具的使用</u> <u>本子基金可能為了降低風險或更有效率地管理投資而使用衍生性工具（例如期貨、遠期合約、選擇權、認股權證）。為避免疑慮，本子基金不會使用衍生性工具來達到或促進於本子基金提倡的環境或社會特徵。</u>	

瀚亞投資系列基金 2022 年 12 月公開說明書中譯本更新前後對照表

章節	更新後			更新前			說明
					<u>(f)參考基準</u> 本子基金的參考基準不包括化石燃料、核武、集束彈藥、殺傷性地雷、菸草、毛皮、和酒精，因此符合本子基金提倡的環境或社會特徵。		
	區域基金			區域基金			
	瀚亞投資—泛歐股票基金	現行投資方式並未將歐盟分類法或標準列入考量。然而，投資協管經理人 MAGIM 認為健康的環境、繁榮的社會、和強大的社區符合他們的客戶與所有利害關係人的長期利益。MAGIM 相信，治理良好的企業能以永續經營的方式為顧客和整體社會帶來更強勁的投資報酬。他們採取長期方針，牢記客戶的投資期限、個別 ESG 問題的緊迫性、以及履行公司對 ESG 優先事項和承諾。作為一個負責任的投資者，他們透過考量可能造成重大財務影響的環境、社會、與治理（「ESG」）因素，來評估其所有投資的永續性風險。 MAGIM 為所有的投資考量可能造成重大財務影響的環境、	6	瀚亞投資—泛歐股票基金	現行投資方式並未將歐盟分類法或標準列入考量。然而，投資協管經理人 MAGIM 認為健康的環境、繁榮的社會、和強大的社區符合他們的客戶與所有利害關係人的長期利益。MAGIM 相信，治理良好的企業能以永續經營的方式為顧客和整體社會帶來更強勁的投資報酬。他們採取長期方針，牢記客戶的投資期限、個別 ESG 問題的緊迫性、以及履行公司對 ESG 優先事項和承諾。作為一個負責任的投資者，他們透過考量可能造成重大財務影響的環境、社會、與治理（「ESG」）因素，來評估其所有投資的永續性風險。 MAGIM 為所有的投資考量可能造成重大財務影響的環境、社會、與治理（「ESG」）因素。他們辨	6	

瀚亞投資系列基金 2022 年 12 月公開說明書中譯本更新前後對照表

章節	更新後	更新前	說明
	社會、與治理（「ESG」）因素。他們辨識 ESG 主題和風險因素，並將其納入一般投資和風險管理程序中，以解決其對報酬造成的潛在財務影響。他們認為這些影響是各式各樣，且必須取決於市場條件和個別永續性風險。 <u>本子基金未考慮對永續性因素的主要不利影響。</u> 本子基金的投資未考慮歐盟環境永續經濟活動的標準。	識 ESG 主題和風險因素，並將其納入一般投資和風險管理程序中，以解決其對報酬造成的潛在財務影響。他們認為這些影響是各式各樣，且必須取決於市場條件和個別永續性風險。 本子基金的投資未考慮歐盟環境永續經濟活動的標準。	
	單一國家基金	單一國家基金	
瀚亞投資—泰國股票基金	現行投資方式並未將歐盟分類法或標準列入考量。然而，當我們認為 ESG 議題可能對公司的估值和財務績效造成重大影響時，他們就會被明確地納入我們的基本分析和決策過程。我們仰賴我們專有的穩固基本研究過程並運用我們最佳的判斷力來評估所有影響公司長期趨勢收益的重要因素。我們對 ESG 因素的評估和持續監控結合了從公共資源、與公司的直接互動、以及第三方 ESG 供應商獲得的訊息。除非有違我們客戶的最佳利益，我們與我們投資的公 6	瀚亞投資—泰國股票基金 現行投資方式並未將歐盟分類法或標準列入考量。然而，當我們認為 ESG 議題可能對公司的估值和財務績效造成重大影響時，他們就會被明確地納入我們的基本分析和決策過程。我們仰賴我們專有的穩固基本研究過程並運用我們最佳的判斷力來評估所有影響公司長期趨勢收益的重要因素。我們對 ESG 因素的評估和持續監控結合了從公共資源、與公司的直接互動、以及第三方 ESG 供應商獲得的訊息。除非有違我們客戶的最佳利益，我們與我們投資的公司進行合作，且在所有決議上投票給他們的 6	

瀚亞投資系列基金 2022 年 12 月公開說明書中譯本更新前後對照表

章節	更新後			更新前			說明
		司進行合作，且在所有決議上投票給他們的代理人。 <u>本子基金未考慮對永續性因素的主要不利影響。</u> 本子基金的投資未考慮歐盟環境永續經濟活動的標準。			代理人。 本子基金的投資未考慮歐盟環境永續經濟活動的標準。		
	固定收益基金			固定收益基金			
瀚亞投資—歐洲投資等級債券基金	現行投資方式並未將歐盟分類法或標準列入考量。然而，投資協管經理人 MAGIM 認為健康的環境、繁榮的社會、和強大的社區符合他們的客戶與所有利害關係人的長期利益。MAGIM 相信，治理良好的企業能以永續經營的方式為顧客和整體社會帶來更強勁的投資報酬。他們採取長期方針，牢記客戶的投資期限、個別 ESG 問題的緊迫性、以及履行公司對 ESG 優先事項和承諾。作為一個負責任的投資者，他們透過考量可能造成重大財務影響的環境、社會、與治理（「ESG」）因素，來評估其所有投資的永續性風險。 MAGIM 為所有的投資考量可能造成重大財務影響的環境、社會、與治理（「ESG」）因素。	6	瀚亞投資—歐洲投資等級債券基金	現行投資方式並未將歐盟分類法或標準列入考量。然而，投資協管經理人 MAGIM 認為健康的環境、繁榮的社會、和強大的社區符合他們的客戶與所有利害關係人的長期利益。MAGIM 相信，治理良好的企業能以永續經營的方式為顧客和整體社會帶來更強勁的投資報酬。他們採取長期方針，牢記客戶的投資期限、個別 ESG 問題的緊迫性、以及履行公司對 ESG 優先事項和承諾。作為一個負責任的投資者，他們透過考量可能造成重大財務影響的環境、社會、與治理（「ESG」）因素，來評估其所有投資的永續性風險。 MAGIM 為所有的投資考量可能造成重大財務影響的環境、社會、與治理（「ESG」）因素。他們辨識 ESG 主題和風險因素，並將其納入一般	6		

瀚亞投資系列基金 2022 年 12 月公開說明書中譯本更新前後對照表

章節	更新後	更新前	說明
	他們辨識 ESG 主題和風險因素，並將其納入一般投資和風險管理程序中，以解決其對報酬造成的潛在財務影響。他們認為這些影響是各式各樣，且必須取決於市場條件和個別永續性風險。 <u>本子基金未考慮對永續性因素的主要不利影響。</u> 本子基金的投資未考慮歐盟環境永續經濟活動的標準。	投資和風險管理程序中，以解決其對報酬造成的潛在財務影響。他們認為這些影響是各式各樣，且必須取決於市場條件和個別永續性風險。 本子基金未考慮對永續性因素的主要不利影響。 本子基金的投資未考慮歐盟環境永續經濟活動的標準。	
	(刪除)	瀚亞投資—美國複合收益債券基金 請參閱附錄[瀚亞投資—美國複合收益債券基金] 8	