

## 景順永續性環球非投資等級債券基金 (本基金主要投資於符合美國 Rule 144A 規定之私募性質債券，且基金之配息來源可能為本金)公告

中華民國 113 年 2 月 15 日

依金融監督管理委員會111年1月11日金管證投字第1100365536號令規定，揭露本公司ESG相關主題之境外基金-「景順永續性環球非投資等級債券基金」定期評估資訊如下：

### 1. 基金資產組合符合所訂ESG投資策略與篩選標準之實際投資比重：

- ESG投資策略與篩選標準

本基金尋求透過主要投資於大部分由企業發行機構發行，並符合下述有關本基金之環境、社會及治理(ESG)標準的全球非投資等級債務證券(包括新興市場)以達致其目標。

本基金之ESG標準將由投資經理持續評估與適用。本方法包括下列面向：

排除法：本基金採用排除法排除不符合本基金ESG標準之發行機構。該排除將依據以下標準，包括但不限於煤炭、化石燃料、菸草、成人娛樂、賭博及武器等特定活動之涉及程度。所有考慮納入投資之的發行機構均需通過篩選，確保符合聯合國全球盟約原則，並於不符合時予以排除。本基金亦將遵守主權債務之國家排除清單，以確保任何對政府或政府相關債券之曝險符合本基金之ESG標準。

同業最佳法：投資經理亦將依據其自有評等系統進行正向篩選，以投資經理之觀點，依相對於同業之評等，衡量在ESG及永續發展方面具備足夠實務與標準，或處於改善階段，並持續發展之發行機構，納入本基金之範疇。處於改善階段的發行機構係指絕對評等可能較低，但在ESG指標展現出或已展現出逐年改善的發行機構。

- ESG實際投資比重：截至2023年12月31日，本基金符合上述ESG投資策略與篩選標準之實際投資比重為 98.5%。

### 2. 境外基金採用ESG篩選標準與績效指標(Benchmark)對成分證券篩選標準兩者間的差異：

- 本基金未設定ESG績效指標(Benchmark)。

### 3. 為達到永續投資重點和目標，所採取之盡職治理行動：

- 盡職治理報告定期公布，請參考官方網站如下：

[2022 ESG Investment Stewardship Report \(invesco.com\)](https://www.invesco.com/2022-ESG-Investment-Stewardship-Report)

## 景順永續性環球非投資等級債券基金 (本基金主要投資於符合美國 Rule 144A 規定之私募性質債券，且基金之配息來源可能為本金)公告

中華民國 113 年 2 月 15 日

本基金經金管會核准或同意生效，惟不表示絕無風險。基金經理公司以往之經理績效不保證基金之最低投資收益；基金經理公司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。有關基金應負擔之費用（境外基金含分銷費用）已揭露於基金之公開說明書或投資人須知中，投資人可至公開資訊觀測站或境外基金資訊觀測站中查詢。本文提及之經濟走勢預測不必然代表本基金之績效，本基金投資風險請詳閱基金公開說明書。投資人需留意新興市場國家之債信、匯率、政治等潛在風險。基金的配息可能由基金的收益或本金中支付。任何涉及由本金支出的部份，可能導致原始投資金額減損。配息率並非等於基金報酬率，於獲配息時，宜一併注意基金淨值之變動。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。配息組成項目之相關資料請至景順投信公司網站之「[配息組成項目](https://www.invesco.com/tw/zh/dividend-composition.html)」(<https://www.invesco.com/tw/zh/dividend-composition.html>)查詢。本基金適合尋求資本增值、且願意承擔資本風險、能承受波動程度較成熟市場債券為高的固定收益投資的投資者。投資人投資以非投資等級債券為訴求之基金不宜占其投資組合過高之比重。由於非投資等級債券之信用評等未達投資等級或未經驗信用評等，且對利率變動的敏感度甚高，故本基金可能會因利率上升、市場流動性下降，或債券發行機構違約不支付本金、利息或破產而蒙受虧損。本基金不適合無法承擔相關風險之投資人。本基金主要投資於符合美國 Rule 144A 規定之私募性質債券，較可能發生流動性不足，財務訊息揭露不完整或因價格不透明導致波動性較大之風險，投資人須留意相關風險。本基金進行配息前未先扣除應負擔之相關費用。有關基金之 ESG 資訊，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。定期評估資訊將於本公司網站 ESG 基金專區 (<https://www.invesco.com/tw/zh/sustainable-channel/esg-fund.html>)公告。投資人申購本基金係持有基金受益憑證，而非投資資產或標的。