

(中譯文僅供參考，與原文相較不盡完整，亦有歧異，如有疑義應以英文本為準)

(節譯文)

於本信函中使用而未另行定義之用語，應與 2024 年 5 月 21 日之公開說明書（「公開說明書」）中所定義者具有相同意涵。董事承擔本信函正確性之責。

此文件至關重要，需要您立即注意。如您對本通知之內容有任何疑問，請立即諮詢您的股票經紀人、銀行經理、事務律師、會計師、關係經理或其他專業顧問。

駿利亨德森遠見基金（「本公司」）
可變資本投資公司（SICAV）
盧森堡
商業登記編號 B 22847

致股東通知函
（「通知函」）

2024 年 10 月 31 日

親愛的股東，

謹致函通知您我們對本公司及本基金進行之數項變更，摘要如下。

除另有說明外，本通知函中所述之變更預計不會對投資人或本基金之風險概況、投資策略或投資組合之組成產生重大影響，並將於 2024 年 12 月 3 日或鄰近日期（「生效日」）生效。

有關如何因應本通知函之進一步資訊，請參見以下「您得採取之選項」乙節。

1. （與臺灣登記之基金無關，故略譯）
2. 日本機會基金－變更永續金融揭露規則（SFDR）分類

公開說明書將進行更新，以反映日本機會基金（本節所稱之「本基金」）提倡永續金融揭露規則（SFDR）第 8 條定義之環境及/或社會特徵。

此更新係為因應投資人日益增長將環境及社會承諾納入其投資流程之需求。隨著公開說明書納入此等變更，本基金將做出具有拘束力之承諾，以提倡環境及/或社會特徵。

被歸類為 SFDR 第 8 條基金者係：

「除其他特徵外，提倡環境或社會特徵，或此等特徵之組合，惟所投資之公司應遵循良好之治理實務」

Janus Henderson Horizon Fund

78, Avenue de la Liberté, L-1930 Luxembourg, Luxembourg

W janushenderson.com

(中譯文僅供參考，與原文相較不盡完整，亦有歧異，如有疑義應以英文本為準)

自生效日起，本基金將就其投資策略導入下列新的拘束力標準：

「投資管理人將：

- 依據公司發行人涉及特定活動進行篩選，以排除對該等發行人之直接投資。具體而言，發行人將被排除，如：
 - 其收益有 10%以上來自於賭博、軍事承包、小型武器或菸草。
 - 其自成人娛樂獲取 5%以上之收益。
- 如發行人之收益超過 10%來自動力煤，則應採用篩選措施以排除對發行人之投資。
- 與違反聯合國全球盟約原則之發行人議合，且僅將於透過此等議合確定發行人正在改善的情況下進行投資或繼續投資。如發行人於 24 個月內未達成「通過」評等，則將出脫持股，並採用篩選措施以排除該等發行人。
- 採用篩選措施以確保投資於股票之公司發行人，至少 80%之 ESG 風險評等為 BB 或更高 (MSCI 之評等，<https://www.msci.com/>或與其相當者)。
- 將評等為 B 或 CCC 之股票公司發行人視為 ESG 落後者。其將與此等發行人議合，且僅將於透過此等議合確定發行人正在改善，且發行人之評等將提升的情況下進行投資或繼續投資。如發行人於 24 個月內未提升評等，則將出脫持股，並採用篩選措施以排除該等發行人。

此外，本基金亦將適用公司通用排除政策於投資管理人所為之所有投資決策。公司通用排除政策可能不定期更新。目前，涉及當前爭議性武器之製造，或持有該等武器製造公司股份百分之 20%以上之少數股東，均不得投資，即：(i) 集束彈藥；(ii) 殺傷人員地雷；(iii) 化學武器；(iv) 生物武器。」

此外，下列主要負面影響 (PAI) 將納入考量：

主要負面影響	如何考量主要負面影響？
溫室氣體排放	排除性之篩選
碳足跡	排除性之篩選
被投資公司溫室氣體濃度	排除性之篩選
對活躍於化石燃料公司之曝險	排除性之篩選

Janus Henderson Horizon Fund

78, Avenue de la Liberté, L-1930 Luxembourg, Luxembourg
W janushenderson.com

違反聯合國全球盟約及經濟合作暨發展組織 (OECD)	排除性之篩選/與違反之公司議合
對爭議性武器之曝險	排除性之篩選

3. 泛歐小型公司基金—與其投資策略之拘束力標準相關之變更

公開說明書將進行更新，以反映泛歐小型公司基金（本節所稱之「本基金」）將導入兩項額外標準，以透過下列方式加強投資團隊更徹底地評估轉型準備之能力：

1. 允許其承認公司之財務支出及開發解決方案之承諾，作為其自有方法之一部份；及
2. 允許其於24個月內與公司議合，以鼓勵 (i) 採用具科學基礎之排放目標，或經驗證採用具科學基礎之排放目標之承諾，或 (ii) 減碳目標。

此更新旨亦在闡明 MSCI ESG 評等不構成投資管理人用於確定發行人是否具有可靠之轉型策略之自有方法之一環，且此評等將自 A 或更高評等變更為更高之 AA 評等或更高評等。

謹釐清，如公司目前無可靠之轉型策略，本基金仍得透過兩種途徑投資於高碳排之企業：透過展示卓越之 ESG 風險管理並獲得 MSCI 授予 AA 或更高 ESG 評等之公司，或投資管理人透過議合，相信公司採用具科學基礎之排放目標或碳減排目標者。

現行締約前揭露事項	新締約前揭露事項（修訂內容具刪除線或底線）
<p>依據投資管理人其自有方法，只有具備以下至少一項之公司，才會被視為具有可信之轉換策略：</p> <ul style="list-style-type: none">• 具科學基礎之排放目標或經過驗證之排放目標承諾（SBT 核准或同意 —https://sciencebasedtargets.org/或與其相當者。）；或• 氣候評分B 以上（CDP 之評分 —https://www.cdp.net/en 或與其相當者。）；或• ESG 評等A 以上（MSCI 之評等，https://www.msci.com/或與其相當者。）。	<p>依據投資管理人其自有方法，只有具備以下至少一項之公司，才會被視為具有可信之轉型策略：</p> <ul style="list-style-type: none">• 具科學基礎之排放目標或經過驗證之排放目標承諾（SBT 核准或同意 —https://sciencebasedtargets.org/或與其相當者。）；或• 氣候評分B 以上（CDP 之評分 —https://www.cdp.net/en 或與其相當者。）；或• ESG 評等A 以上（MSCI 之評等，https://www.msci.com/或與其相當者。）。

Janus Henderson Horizon Fund

78, Avenue de la Liberté, L-1930 Luxembourg, Luxembourg
W janushenderson.com

	<ul style="list-style-type: none">• <u>依據投資管理人之方法，已將30%的未來總資本支出及/或研發永續發展計畫。</u> <p><u>如公司目前無可靠之轉型策略，則投資管理人仍得投資，如：</u></p> <ul style="list-style-type: none">• <u>其認為透過與公司之議合，公司將採用具科學基礎之排放目標或碳減排目標*；或</u>• <u>其透過取得AA或更高之ESG評等（MSCI之評等，https://www.msci.com/或與其相當者）展示卓越之ESG風險管理者。</u> <p><u>*如該公司於24個月內未達成「通過」之評等，其將出脫持股，並採用篩選措施以排除該等發行人。</u></p>
--	--

上述變更預計不會對投資人或本基金之風險概況、投資策略或投資組合之組成產生重大影響。

4. (與臺灣登記之基金無關，故略譯)

5. (與臺灣登記之基金無關，故略譯)

6. 全球永續股票基金

巴黎協定指標排除更新

為因應歐洲證券和市場管理局關於「2024年5月14日發布之使用ESG或永續發展相關術語之基金名稱指南」之最終報告中概述之建議，公開說明書將更新，以反映上述基金將採用額外之篩選措施，以排除2020年7月17日委員會授權規則(EU) 2020/1818第12條歐盟巴黎協定指標定義之活動。

更新之揭露如下：

「除上述外，投資管理人會篩選截至本公開說明書之日，2020年7月17日委員會授權規則(EU) 2020/1818第12條之歐盟巴黎協定指標所定義之活動。具體而言，如公司涉及下列活動，將被排除之：

a) 涉及任何與爭議性武器相關活動之公司；

Janus Henderson Horizon Fund

78, Avenue de la Liberté, L-1930 Luxembourg, Luxembourg

W janushenderson.com

(中譯文僅供參考，與原文相較不盡完整，亦有歧異，如有疑義應以英文本為準)

- b) 涉及菸草種植及生產之公司；
- c) 指標行政管理人發現違反聯合國全球盟約 (UNGC) 或經濟合作暨發展組織 (OECD) 跨國企業指引之公司
- d) 1%以上之收益來自無菸煤及褐煤之探勘、挖掘、開採、分銷或精煉之公司；
- e) 10%以上之收益來自化石燃料之探勘、開採、分銷或精煉之公司；
- f) 50%以上之收益來自氣體燃料之探勘、開採、製造或分銷之公司；
- g) 50%以上之收益來自溫室氣體濃度超過100 g CO₂ e/kWh之發電之公司。

就(a)點而言，爭議性武器係指國際條約及公約、聯合國原則及所適用之國家立法中所提及之爭議性武器。」

7. 全球永續股票基金—ESG及法國社會責任投資標籤 (Label ISR) 更新

篩選措施變更

公開說明書將更新，以反映篩選標準、描述及/或門檻之些微變更，以反映對本基金之環境、社會及治理 (ESG) 數據主要第三方數據供應商之變更及法國社會責任投資標籤要求之變更。

修訂將不會對排除活動之幅度及範圍產生重大影響。

修訂之進一步資訊，請參見附錄 A。

法國社會責任投資標籤要求

承法國社會責任投資標籤於 2024 年 3 月 1 日就取得資格之所需標準進行下列修正，公開說明書將更新以反映下列額外承諾，以滿足如下之新要求：

- 投資管理人尋求於下列兩項永續性指標取得較對應之指標相比更佳之成果：
- 投資管理人之目的係將碳足跡維持於至少低於基金相關指標20%
- 投資管理人之目的係將具有顯著ESG爭議之公司之加權平均曝險維持低於基金相關指標。
- 縱使各項持股必須通過上述投資管理人之通過/不通過測試，惟投資管理人就下述各項之考量賦予25%之權重 (1) 收益與環境或社會目標之對應；(2) 未對任何環境目標造成重大損害；(3) 未對任何社會目標造成重大損害；(4) 治理實務；

Janus Henderson Horizon Fund

78, Avenue de la Liberté, L-1930 Luxembourg, Luxembourg
W janushenderson.com

(中譯文僅供參考，與原文相較不盡完整，亦有歧異，如有疑義應以英文本為準)

- 由於實施ESG策略，基金可投資範圍所減少之百分比自20%增加至30%。

8. 全球科技領先基金

自生效日起，本基金之投資策略描述將修訂，以提供關於推動長期科技成長趨勢主題之更多資訊。

此將包括此等主體之範例更新，例如：金融科技、網際網路 3.0、次世代基礎建設、流程自動化及電氣化。

此外，部分現行之排除篩選措施之收益門檻將修訂，拘束力標準之描述將修訂，且額外之篩選措施將與主要負面影響 (PAI) 之更新一併新增。

修訂之更多詳細資訊請參附錄 A。

9. 公開說明書一般資料之修訂

自生效日起，公開說明書之「一般資料」乙節將更新，以反映當投資人透過金融中介機構購買或出售本公司之股份時，此等交易通常不會直接登記於股東登記冊。反之，此等交易透過代表多個投資人之中介機構進行管理，並註記於股東登記冊。倘因資產淨值計算錯誤，或不遵守所適用之投資規則而產生之不一致，則單一中介機構項目下之交易匯總可能會使個別投資人賠償請求之辨識變得更為複雜。

10. 與「與永續性方法有關之風險」相關揭露之更新

公開說明書「用於特定基金之特定風險考量事項」乙節，尤其是風險因素「與永續性方法有關之風險」將更新，以於本節包括相關「篩選風險」之特別參考，以及其中包括相關投資管理人就相關子基金適用篩選措施時得依賴第三方數據之可能性。

上述變更預計不會對投資人產生重大影響。

您得採取之選項

請詳閱並選擇下列選項之一

1. 不採取任何行動

您毋須因此等變更採取任何行動。

Janus Henderson Horizon Fund

78, Avenue de la Liberté, L-1930 Luxembourg, Luxembourg
W janushenderson.com

2. 轉換您的股份

您得依公開說明書之規定，於生效日前之任一營業日，將您在本基金之股份免費轉換為本公司任何其他子基金之股份，惟前提係該等投資乃被允許，包括於您所在之國家。

您指定之子基金股份將依公開說明書之規定，以適用於該子基金之股份價格申購。

於您轉換至新子基金前，請務必閱讀新子基金之重要資訊文件（「**PRIIPs KIDs**」），該文件取得方式如下述。

3. 買回您的股份

若您不欲於擬議變更實行後繼續投資於本基金，您得依公開說明書規定之通常買回程序及規定，於生效日前之任何營業日免費買回您在本基金之股份。

於此期間，買回股東毋須支付或有遞延銷售費用（如適用），惟其需依照上述規定提出買回請求。

額外資訊

一般資訊

任何轉換或買回您的股份之指示應寄送至**附錄B**所載登記人及股務代理機構之地址。

投資人得自本公司註冊辦公室及www.janushenderson.com免費獲取公開說明書、補充資料、PRIIPs KIDs、本公司章程以及本公司年報及半年報。

稅務後果

轉換或買回您的股份可能影響您的稅務狀態。您應就您每個公民身份、居所或住所國家所適用之任何稅務，向專業顧問尋求指引。

稀釋調整

Janus Henderson Horizon Fund

78, Avenue de la Liberté, L-1930 Luxembourg, Luxembourg
W janushenderson.com

(中譯文僅供參考，與原文相較不盡完整，亦有歧異，如有疑義應以英文本為準)

請注意，就本基金於生效日前進行之任何交易，於董事認為適當之情況，為保護其他股東之利益，董事有裁量權適用稀釋調整以較公平地反映投資之價值。任何稀釋調整（如適用）將依公開說明書之規定適用，且可能減少您於買回時自出售股份所獲得之款項或於轉換時之股份價值。

若您選擇買回您在本基金之股份

我們將依公開說明書之規定向您支付買回款項，但若您係因本信函所述之變更而買回，本公司將不會收取任何費用（除任何上述稀釋調整外）。

若您選擇將您的股份轉換為不同基金的持股

我們將依據公開說明書之規定，以適用於該基金之股份價格，利用所得款項購買您所指定之基金之股份，惟若您係因本信函中所述變更進行轉換，我們將不收取任何費用（除任何上述稀釋調整外）。

若您於對採取行動有任何疑問，請向您的股票經紀人、銀行經理、事務律師、會計師、關係經理或其他專業顧問尋求建議。

若我們並未持有相關文件，我們可能要求該等文件以驗證您的身份，且於收到該等驗證前，我們可能暫緩付款。

我們一般將按照我們紀錄上的付款指示進行付款。若您已變更您的銀行帳號而未通知本公司，請依**附錄B**提供之詳細資訊，以書面形式確認您的最新資訊。

需要更多資訊？如何聯絡我們

若您有任何問題，請依**附錄B**提供之詳細資訊，聯繫登記人及股務代理機構。

(與臺灣投資人無關部分略譯)

您誠摯地，



董事

代表駿利亨德森遠見基金

Janus Henderson Horizon Fund

78, Avenue de la Liberté, L-1930 Luxembourg, Luxembourg

W janushenderson.com

(中譯文僅供參考，與原文相較不盡完整，亦有歧異，如有疑義應以英文本為準)



附錄 A

1. (與臺灣登記之基金無關，故略譯)
2. 全球永續股票基金 – 基金篩選措施變更

公開說明書將更新以反映篩選標準、描述及/或門檻之些微變更，以因應基金 ESG 數據主要第三方數據供應商之變更：

Janus Henderson Horizon Fund

78, Avenue de la Liberté, L-1930 Luxembourg, Luxembourg
W janushenderson.com

Société d'investissement à Capital Variable (SICAV), R.C.S Luxembourg: B22847
We may record phone calls for our mutual protection and to improve customer service

(中譯文僅供參考，與原文相較不盡完整，亦有歧異，如有疑義應以英文本為準)

Janus Henderson

INVESTORS

基金	舊 ESG 排除篩選用語	更新之 ESG 排除篩選用語
全球永續股票基金	<p>ESG 排除篩選：</p> <p>包括酒精、化石燃料萃取與精煉、化石燃料發電*、非醫療動物試驗、軍備、毛皮、賭博、有疑慮之化學物質、基因工程、色情出版品、集約農業、菸草、核能以及肉類與乳製品生產。</p> <p>*如發行人之策略涉及轉型至再生能源發電，且其碳濃度符合將全球暖化限制於工業化前水平以上兩度之情況，投資管理人得投資於天然氣發電之發行人。於無法確定發行人碳濃度之情況下，如該發行人之收益不超過10%來自任何化石燃料（包括天然氣）發電時，則投資管理人得進行投資。</p>	<p>ESG 排除篩選：</p> <p>包括爭議性武器*、化石燃料**、菸草生產、酒精、非醫療動物試驗、民用槍支及彈藥、常規武器、核能發電、毛皮、賭博、有疑慮之化學物質、基因改造生物、人類幹細胞研究、色情出版品、集約農業及菸草分銷、零售、授權及供應。</p> <p>* 本基金除公司通用排除政策外，採用篩選活動範圍更廣泛之加強爭議性武器篩選措施</p> <p>** 倘發行人之策略涉及轉型至再生能源發電，且其碳濃度符合巴黎協議，則投資管理人得投資天然氣發電之發行人</p>
	舊篩選門檻用語	更新之篩選門檻用語
	<p>此外，投資管理人根據公司發行人參與某些活動進行篩選，排除對此等公司發行人之直接投資。具體而言，如發行人收入超過5%來自酒精生產、化石燃料萃取與精煉、化石燃料發電*、非醫療動物試驗、軍備、毛皮、賭博、有疑慮之化學物質基因工程、色情出版品、集約農業、菸草、核能以及肉類與乳製品生產。</p> <p>投資管理人預計負面篩選將使本基金之投資範圍至少縮減20%。</p>	<p>投資管理人如認為發行人未遵守聯合國全球盟約及OECD 跨國企業指引原則（涵蓋人權、勞工、貪腐及環境污染），投資管理人將採取篩選措施排除之。</p> <p>此外，投資管理人根據公司發行人參與某些活動進行篩選，排除對此等公司發行人之直接投資。具體而言，如發行人自爭議性武器*、化石燃料**、或菸草生產獲得任何收益，則被排除之。如發行人超過5%之收益來自：酒精、非醫療動物試驗、民用槍支及彈藥、常規武器、核能發電、毛皮、賭博、有疑慮之化學物質、基因改造生物、人類幹細胞研究、色情出版</p>

Janus Henderson Horizon Fund

78, Avenue de la Liberté, L-1930 Luxembourg, Luxembourg
W janushenderson.com

(中譯文僅供參考，與原文相較不盡完整，亦有歧異，如有疑義應以英文本為準)

Janus Henderson

INVESTORS

	<p>品、集約農業及菸草分銷、零售、授權及供應，其亦將被排除，。</p> <p>* 本基金除公司通用排除政策外，採用篩選活動範圍更廣泛之加強爭議性武器篩選措施</p> <p>投資管理人預計篩選標準將使本基金之投資範圍至少縮減 30%。</p>
額外標準	
<p>投資管理人期望維持比 <i>MSCI World Index</i> 之碳足跡及碳濃度至少低 20%。</p> <p>投資管理人期望將具有顯著 ESG 爭議之公司之加權平均曝險維持低於 <i>MSCI World Index</i>。</p> <p>縱使各項持股必須通過上述投資管理人之通過/不通過測試，惟投資管理人就下述各項之考量賦予 25% 之權重 (1) 收益與環境或社會目標之對應；(2) 未對任何環境目標造成重大損害；(3) 未對任何社會目標造成重大損害；(4) 治理實務；</p>	
(與臺灣登記之基金無關，故略譯)	
(與臺灣登記之基金無關，故略譯)	

3. 全球科技領先基金

公開說明書將更新以反映篩選標準、描述及/或門檻之些微變更，以因應基金 ESG 數據主要第三方數據供應商之變更：

Janus Henderson Horizon Fund

78, Avenue de la Liberté, L-1930 Luxembourg, Luxembourg
W janushenderson.com

Société d'investissement à Capital Variable (SICAV), R.C.S Luxembourg: B22847
We may record phone calls for our mutual protection and to improve customer service

(中譯文僅供參考，與原文相較不盡完整，亦有歧異，如有疑義應以英文本為準)

Janus Henderson

— INVESTORS —

全球科技 領先基金	舊篩選門檻用語	更新之篩選門檻用語
	<p>投資管理人依據發行人就特定活動之議合進行篩選以排除對該等發行人之直接投資。具體而言，如發行人涉及有疑慮之化學物質，或其收益超過5%來自於化石燃料、核武、菸草、毛皮、酒精、民用軍備、集約農業、核電、賭博、色情及動物實驗（除藥物測試之外）生產，其亦會被排除。</p>	<p>投資管理人如認為發行人未遵守聯合國全球盟約及 OECD 跨國企業指引原則（涵蓋人權、勞工、貪腐及環境污染），投資管理人將採取篩選措施排除之。</p> <p>此外，投資管理人根據公司發行人參與某些活動進行篩選，排除對此等公司發行人之直接投資。具體而言，如發行人自爭議性武器*、化石燃料、或菸草生產獲得任何收益，則被排除之。發行人亦將被排除，如遭過5%之收益來自：酒精、非醫療動物試驗、民用槍支及彈藥、常規武器、核能發電、毛皮、賭博、有疑慮之化學物質、基因改造生物、人類幹細胞研究、色情出版品、集約農業及菸草分銷、零售、授權及供應。</p>

Janus Henderson Horizon Fund

78, Avenue de la Liberté, L-1930 Luxembourg, Luxembourg
W janushenderson.com

Société d'investissement à Capital Variable (SICAV), R.C.S Luxembourg: B22847
We may record phone calls for our mutual protection and to improve customer service

(中譯文僅供參考，與原文相較不盡完整，亦有歧異，如有疑義應以英文本為準)

Janus Henderson

INVESTORS

			* 本基金除公司通用排除政策外，採用篩選活動範圍更廣泛之加強爭議性武器篩選措施	
	舊主要負面影響因素用語		更新之主要負面影響因素用語	
	<u>主要負面影響</u>	<u>如何考量主要負面影響？</u>	<u>主要負面影響</u>	<u>如何考量主要負面影響</u>
	溫室氣體排放	排除性之篩選	溫室氣體排放	排除性之篩選
	碳足跡	排除性之篩選	碳足跡	排除性之篩選
	被投資公司溫室氣體濃度	排除性之篩選	被投資公司溫室氣體濃度	排除性之篩選
	對活躍於化石燃料公司之曝險	排除性之篩選	對活躍於化石燃料公司之曝險	排除性之篩選
	對生物多樣性脆弱區域產生負面影響之活動	排除性之篩選	違反聯合國全球盟約及	排除性之篩選
	違反聯合國全球盟約及 OECD MNE	排除性之篩選	OECD MNE	
	對爭議性武器之曝險	排除性之篩選	對爭議性武器之曝險	排除性之篩選

Janus Henderson Horizon Fund

78, Avenue de la Liberté, L-1930 Luxembourg, Luxembourg
W janushenderson.com

Société d'investissement à Capital Variable (SICAV), R.C.S Luxembourg: B22847
 We may record phone calls for our mutual protection and to improve customer service

附錄 B

本公司之代理機構及當地代表

<p>登記人及股務代理機構</p> <p>International Financial Data Services (Luxembourg) S.A. Bishops Square Redmond's Hill Dublin 2 Ireland</p> <p>電話號碼：+353 1 242 5453 傳真號碼：+353 1 562 5537</p>	<p>(與台灣投資人無關部分略譯)</p>
<p>(與台灣投資人無關部分略譯)</p>	<p>(與台灣投資人無關部分略譯)</p>
<p>(與台灣投資人無關部分略譯)</p>	<p>所有其他投資人</p> <p>若臺端對此等事項或文件副本有任何疑問，臺端應透過上述地址聯繫我們，或臺端亦得酌情聯繫臺端之投資顧問、稅務顧問及/或法律顧問。</p> <p>若臺端對欲採取之行動有任何疑問，請向臺端之股票經紀人、銀行經理、事務律師、會計師、關係經理或其他專業顧問尋求建議。</p> <p>謹請注意，就臺端之投資與臺端溝通之駿利亨德森集團子公司及/或受任之第三人，可能基於訓練、品質及監督之目的，並符合隱私權政策之法定紀錄保存義務，就電話或其他對話錄音。</p>

(中譯文僅供參考，與原文相較不盡完整，亦有歧異，如有疑義應以英文本為準)

(節譯文)

於本信函中使用而未另行定義之用語，應與 2024 年 5 月 21 日之公開說明書（「公開說明書」）中所定義者具有相同意涵。董事承擔本信函正確性之責。

此文件至關重要，需要您立即注意。如您對本通知之內容有任何疑問，請立即諮詢您的股票經紀人、銀行經理、事務律師、會計師、關係經理或其他專業顧問。

駿利亨德森遠見基金（「本公司」）
可變資本投資公司（SICAV）
盧森堡
商業登記編號 B 22847

致股東通知函

2024 年 10 月 31 日

親愛的股東，

謹致函通知臺端關於我們正在對本公司及基金進行之特定變更，此等變更概述如下，除非另有說明，此等變更將於 2024 年 12 月 3 日或鄰近日期（「生效日」）生效。

適用於歐元領域基金與歐盟永續金融揭露規則（下稱「SFDR」）相關揭露之變更

關於投資管理人如何評估公司以確定其是否具有「可信之轉型策略」之相關用語，將更新如下表。

此更新旨在闡明 MSCI ESG 評等不構成投資管理人用於確定發行人是否具有可靠之轉型策略之自有方法之一環，且基金得透過兩種途徑投資於高碳排之企業：透過投資管理人之自有方法，或由發行人展示卓越之 ESG 風險管理並獲得 MSCI 授予 AA 或更高之 ESG 評等。

現行締約前揭露事項：	新締約前揭露事項（修訂內容具刪除線或底線）
依據投資管理人其自有方法，只有具備以下至少一項之公司，才會被視為具有可信之轉換策略：	依據投資管理人其自有方法，只有具備以下至少一項之公司，才會被視為具有可信之轉型策略：

Janus Henderson Horizon Fund

78, Avenue de la Liberté, L-1930 Luxembourg, Luxembourg

W janushenderson.com

- 具科學基礎之排放目標或經過驗證之排放目標承諾 (SBT 核准或同意
—<https://sciencebasedtargets.org/> 或與其相當者。)；或
- ESG 評等 AA 以上 (MSCI 之評等，<https://www.msci.com/> 或與其相當者。)；或
- 在具體之航空產業案例中，為減少碳排放進行了大量機隊投資 (即擁有比平均年齡更年輕之機隊)；或
- 依據投資管理人之方法，已將 30% 的未來總資本支出及/或研發永續發展計畫。

額外標準亦將適用於轉型策略有效性之評估。

- 具科學基礎之排放目標或經過驗證之排放目標承諾 (SBT 核准或同意
—<https://sciencebasedtargets.org/> 或與其相當者。)；或
- ~~ESG 評等 AA 以上 (MSCI 之評等，<https://www.msci.com/> 或與其相當者。)~~；或
- 在具體之航空產業案例中，為減少碳排放進行了大量機隊投資 (即擁有比平均年齡更年輕之機隊)；或
- 依據投資管理人之方法，已將 30% 的未來總資本支出及/或研發永續發展計畫。

如一公司目前無可靠之轉型策略，若該公司透過取得 AA 或更高之 ESG 評等 (MSCI 之評等，<https://www.msci.com/> 或與其相當者) 展示其卓越之 ESG 風險管理，則投資管理人仍得投資該公司。

額外標準亦將適用於轉型策略有效性之評估。

自生效日起，本基金所提倡之環境及/或社會特徵，以及本基金如何尋求實現此等特徵之詳細資訊，會揭露於公開說明書所附之「附錄 2 締約前揭露事項範本」。

本通知函所述之變更不會對本基金之投資策略、投資組合之組成或風險概況產生重大影響。本基金不會因此等變更而承擔新的費用、收費或增加現有費用或收費。本基金股東權益不會有重大不利影響。

您毋須回應此變更。

需要更多資訊？如何聯絡我們

若您有任何問題，請依附錄 A 提供之詳細資訊，聯繫登記人及股務代理機構。

(與臺灣投資人無關部分略譯)

Janus Henderson Horizon Fund

78, Avenue de la Liberté, L-1930 Luxembourg, Luxembourg
W janushenderson.com

(中譯文僅供參考，與原文相較不盡完整，亦有歧異，如有疑義應以英文本為準)

Janus Henderson
— INVESTORS —

您誠摯地，



董事

代表駿利亨德森遠見基金

Janus Henderson Horizon Fund

78, Avenue de la Liberté, L-1930 Luxembourg, Luxembourg

W janushenderson.com

Société d'investissement à Capital Variable (SICAV), R.C.S Luxembourg: B22847
We may record phone calls for our mutual protection and to improve customer service

附錄 A

本公司之代理機構及當地代表

<p><u>登記人及股務代理機構</u></p> <p>International Financial Data Services (Luxembourg) S.A. Bishops Square Redmond's Hill Dublin 2 Ireland</p> <p>電話號碼：+353 1 242 5453 傳真號碼：+353 1 562 5537</p>	<p>(與台灣投資人無關部分略譯)</p>
<p>(與台灣投資人無關部分略譯)</p>	<p>(與台灣投資人無關部分略譯)</p>
<p>(與台灣投資人無關部分略譯)</p>	<p>所有其他投資人</p> <p>若臺端對此等事項或文件副本有任何疑問，臺端應透過上述地址聯繫我們，或臺端亦得酌情聯繫臺端之投資顧問、稅務顧問及/或法律顧問。</p> <p>若臺端對欲採取之行動有任何疑問，請向臺端之股票經紀人、銀行經理、事務律師、會計師、關係經理或其他專業顧問尋求建議。</p> <p>謹請注意，就臺端之投資與臺端溝通之駿利亨德森集團子公司及/或受任之第三人，可能基於訓練、品質及監督之目的，並符合隱私權政策之法定紀錄保存義務，就電話或其他對話錄音。</p>