

(中譯文僅供參考，與原文相較不盡完整，亦有歧異，如有疑義應以原文本為準。)

(節譯文)

此乃重要文件，請立即詳閱。如有疑問，請徵詢專業建議。

2026年2月24日

親愛的股東：

安本基金

謹致函通知台端，安本基金（下稱「本公司」）之董事會擬對本公司及其部分子基金（下稱「本基金」）進行變更，並將自 2026 年 3 月 26 日起生效（下稱「生效日」）。本函詳述擬進行之主要變更。

除本函另有定義者外，本函中所使用之定義詞彙應與本公司最新版公開說明書（下稱「公開說明書」）中之詞彙具有相同涵義。

有關SFDR第8條基金之更新

Aberdeen Investments 致力於審視其基金系列，旨在確保其持續符合客戶及監管要求與期待。此包括持續監控整體永續性框架，及所有依據歐盟永續金融揭露規範（下稱「SFDR」）被歸類為第8條基金之永續投資承諾。

1. 更新SFDR第8條基金之永續性框架

Aberdeen Investments 已對整體框架進行審視，以評估公司之永續性及其如何將其運用於我們的 SFDR 基金。基此，針對我們的第 8 條基金，ESG House Score 將自生效日起由新的整體永續評估（OSA）機制取代。與現行 ESG House Score 中設定固定比例以排除公司之做法不同，OSA 將依據標的公司之屬性與分類，提供更清晰且更全面之基金永續性概況。OSA 將基於公司治理、營運以及產品及/或服務之評分，提供公司永續性之整體概況。此種更廣泛之永續性評估將使 Aberdeen Investments 以更全面且透明之方式評估及審視基金持股。

此等更新也將使與環境或社會特徵相關之最低投資承諾更加一致，第 8 條提倡 ESG 之基金大致設定為 70%，而第 8 條之永續基金則為 80%。

OSA 將適用於所有 Aberdeen Investments 之主動型股票及主動型固定收益之第 8 條基金。然而，其不適用於尚未使用 ESG House Score 之基金。

(中譯文僅供參考，與原文相較不盡完整，亦有歧異，如有疑義應以原文本為準。)

2. 更新SFDR第8條基金之永續投資方法

永續投資方法之最佳實務在整個業界仍在不斷發展，Aberdeen Investments 持續審視其方法，以確保其保持穩健，並能回應歐盟不斷演變之監管環境。

作為其中之一環，Aberdeen Investments 已對其所有第 8 條基金之永續投資方法進行更新。現行方法是依據該投資之經濟貢獻，將該投資依比例分配為永續投資之一部分。自生效日起，新方法將更全面地評估公司之永續性，結合治理、營運，以及產品及/或服務進行考量，以便能更穩健且完整地評估某公司依據 SFDR 之定義是否具有永續（即 0%或 100%）。該評估運用建構 OSA 之各個組成要素。

基此，我們所有第 8 條永續基金之最低永續投資承諾將自生效日起提高，如下表所示。此毋庸進行再平衡，且基金之風險概況亦維持不變。由於基金目前之持股已符合新方法所要求之提高後新的最低承諾，因此無須對投資組合進行調整。

基金	SFDR 狀態	現行最低永續投資承諾	新的最低永續投資承諾
安本基金 - 亞太永續股票基金	第 8 條永續基金	40%	50%
安本基金 - 歐洲永續股票基金	第 8 條永續基金	40%	50%
安本基金 - 環球永續股票基金	第 8 條永續基金	40%	50%
安本基金 - 日本小型公司永續股票基金	第 8 條永續基金	35%	50%
安本基金 - 日本永續股票基金	第 8 條永續基金	35%	50%

3. 與SFDR第8條基金轉型機會相關之更新

目前，主動型固定收益之第 8 條基金允許將基金之有限部位投資於未能通過動力煤篩選標準之機會，前提是有足夠證據支持該機會具備可達成符合篩選標準之轉型路徑。自生效日起，此項彈性將新增至主動型股票第 8 條提倡 ESG 之基金，以便在整體架構中達到更高之一致性。

惟自生效日起，亦擬自主動型固定收益之第 8 條永續基金中移除該彈性，因該等基金必須適用巴黎協定指標（Paris Aligned Benchmark）之篩選標準。

(中譯文僅供參考，與原文相較不盡完整，亦有歧異，如有疑義應以原文本為準。)

4. 停止對 SFDR 第 8 條提倡 ESG 之基金相對於基準之 ESG 評級做出承諾

自生效日起，第 8 條提倡 ESG 之基金將不再就相對於基準之 ESG 評級做出承諾，以便在整體架構中盡可能確保更高之一致性。

5. (與台灣無關，故略譯)

6. 將投資方法相關文件整合於網站中揭露

自生效日起，為減少股東需要查閱之補充文件數量，各基金投資方法文件中之主要內容將於網站中揭露。各基金之新網站揭露事項可在 www.aberdeeninvestments.com 之「基金中心」查詢。

7. (與台灣無關，故略譯)

8. (與台灣無關，故略譯)

摘要

上述變更將自生效日起反映在相關基金之投資目標與政策中。新的投資目標與政策可在 www.aberdeeninvestments.com 之「基金中心」查詢。作為更新之一環，也將更新相關基金之締約前揭露事項，以反映上述變更及其他特定強化揭露事項。

上述第 1、2 及 3 所述適用於各基金之主要變更摘要內容載於附錄 1。

股務代理人之名稱變更

自 2025 年 10 月 1 日起，於負責登記及股務代理職能（包括交易、登記及股務代理服務）之實體重組後，在公開說明書中將 SS&C Administration Services Luxembourg S.A. 列為股務代理人，並取代 International Financial Data Services Luxembourg S.A.。此變更不影響股務代理人所執行的活動。

股東之權利

受上述變更影響之股東如認為其不再符合其投資需求，得於 2026 年 3 月 25 日盧森堡時間 13:00 前，請求買回或轉換其股份。

公開說明書

(中譯文僅供參考，與原文相較不盡完整，亦有歧異，如有疑義應以原文本為準。)

本函中所載之變更將反映於 2026 年 3 月 26 日之新版公開說明書中。相關重要資訊文件亦將相應更新。本函亦得於 www.aberdeeninvestments.com/en-lu/investor-communications 取得。

董事會對本函所載資料之準確性負責。據董事會之最佳所知及所信（經採取合理措施以確保確係如此），本函所載資訊均屬實，且未遺漏任何可能影響該等資訊重要性之內容。

若您有任何疑問或需要更多資訊，請向註冊辦事處，或撥打以下任一股東服務中心之熱線與我們聯繫：

歐洲（英國除外）及世界其他地區：+352 46 40 10 820

英國：+44 1224 425 255

亞洲：+65 6395 2700

董事會認為此等變更實屬公允及合理，且符合股東之最大利益。

誠摯地，

代表

董事會—安本基金

(中譯文僅供參考，與原文相較不盡完整，亦有歧異，如有疑義應以原文本為準。)

附錄 1 – 與 SFDR 第 8 條基金相關之主要變更

基金	SFDR 狀態	現行永續投資比例	新的永續投資比例	是否變更永續投資方法	是否從 ESG House Score 變更為整體永續評估	是否變更轉型機會
安本基金 - 亞洲小型公司基金	第 8 條提倡 ESG 基金	10%	未變更	是	是	是，新增
安本基金 - 新興市場債券基金 (本基金主要係投資於非投資等級之高風險債券)	第 8 條提倡 ESG 基金	10%	未變更	是	是	未變更
安本基金 - 新興市場公司債券基金 (本基金主要係投資於非投資等級之高風險債券)	第 8 條提倡 ESG 基金	15%	未變更	是	是	未變更
安本基金 - 新興市場股票基金	第 8 條提倡 ESG 基金	10%	未變更	是	是	是，新增

(中譯文僅供參考，與原文相較不盡完整，亦有歧異，如有疑義應以原文本為準。)

基金	SFDR 狀態	現行永續投資比例	新的永續投資比例	是否變更永續投資方法	是否從 ESG House Score 變更為整體永續評估	是否變更轉型機會
安本基金 - 新興市場小型公司基金	第 8 條提倡 ESG 基金	10%	未變更	是	是	是，新增
安本基金 - 歐元非投資等級債券基金	第 8 條提倡 ESG 基金	10%	未變更	是	是	未變更
安本基金 - 未來礦業基金	第 8 條提倡 ESG 基金	20%	未變更	是	是	是，新增
安本基金 - 印度債券基金	第 8 條提倡 ESG 基金	10%	未變更	是	是	未變更
安本基金 - 印度股票基金	第 8 條提倡 ESG 基金	10%	未變更	是	是	是，新增
安本基金 - 北美小型公司基金	第 8 條提倡 ESG 基金	10%	未變更	是	是	是，新增
安本基金 - 亞太永續股票基金	第 8 條永續基金	40%	50%	是	是	未變更
安本基金 - 歐洲永續股票基金	第 8 條永續基金	40%	50%	是	是	未變更
安本基金 - 環球永續股票基金	第 8 條永續基金	40%	50%	是	是	未變更

(中譯文僅供參考，與原文相較不盡完整，亦有歧異，如有疑義應以原文本為準。)

基金	SFDR 狀態	現行永續投資比例	新的永續投資比例	是否變更永續投資方法	是否從 ESG House Score 變更為整體永續評估	是否變更轉型機會
安本基金 - 日本小型公司永續股票基金	第 8 條永續基金	35%	50%	是	是	未變更
安本基金 - 日本永續股票基金	第 8 條永續基金	35%	50%	是	是	未變更