

1. 揭露依據

依據永豐商業銀行受託精選淨零綠生活海外 ESG ETF2035 年到期組合型信託資金集合管理運用帳戶（本帳戶之配息來源可能為本金）（以下簡稱「本帳戶」）之管理及運用計畫第二章/第十一節規定，辦理本帳戶之 ESG 資訊揭露。

2. 本帳戶資產組成符合所訂 ESG 篩選標準之實際投資比重

本帳戶主要以永續投資為精神，聚焦美國與歐洲已開發國家證券交易所中著重於環境保護、社會責任及公司治理等概念之 ETF。原則上，本帳戶自第一筆信託資金撥入(即成立日)起算三個月後，運用於符合本帳戶設定之「永續相關 ESG ETF 篩選標準」者，其投資總金額應達本帳戶淨資產價值之百分之七十以上(含)。所謂符合「永續相關 ESG ETF 篩選標準」係指符合以下條件：

(1) 第一層篩選，ETF 需符合以下「永續相關外部評等」之任一條件：

A. 歐盟永續金融規範(SFDR) Article 8、Article 9 或以上層級。

B. MSCI ESG Rating 評級在 A 級(含)以上的標的。

(2) 第二層篩選，ETF 其發行人或發行人母集團已簽署聯合國「責任投資原則」(Principles for Responsible Investment, PRI)。

截至 2025 年 12 月 31 日，本帳戶符合「永續相關 ESG ETF 篩選標準」之 ETF 佔本帳戶淨資產價值比例約為 93.11%。(本帳戶成立日為 2025 年 10 月 13 日，截至 2025 年 12 月 31 日持股比重為 93.11%)

3. 本帳戶採用 ESG 篩選標準與績效指標對成分股篩選標準間之差異

本帳戶無績效參考指標。

4. 本帳戶為達到永續投資重點和目標，而採取盡職治理行動

本帳戶於 2025 年 10 月 13 日成立，旨在實現永續投資的重點與目標。本行秉持盡職治理原則，於每個營業日審慎檢視本帳戶的投資組合，確保其符合永續投資的篩選標準與限制條件，並持續關注 ESG 相關議題。若因外部評分調整或 PRI 簽署狀態變更導致投資標的不符規範，本行將於一個月內採取適當的調整措施，以確保投資活動符合永續發展的要求。