

**富邦台灣淨零轉型ESG 50 ETF證券投資信託基金(本基金之配息來源可能為
收益平準金)
簡式公開說明書**

刊印日期：114年8月11日

- (一)本簡式公開說明書係公開說明書之重點摘錄，相關名稱及文字定義與公開說明書完全相同。
 (二)投資人申購本基金後之權利義務詳述在公開說明書，投資人如欲申購本基金，建議參閱公開說明書。
 (三)本基金屬環境、社會及治理相關主題基金，永續相關重要發行資訊之揭露請詳見本基金公開說明書第 3 頁至第 10 頁，定期評估資訊將於公司網站 (<https://websys.fsit.com.tw/FubonETF/Fund/ETFSeries.aspx>)公告。

壹、基本資料			
基金名稱	富邦台灣淨零轉型ESG 50 ETF證券投資信託基金(本基金之配息來源可能為收益平準金)	成立日期	本基金為首次募集，符合成立條件時，將立即向金管會或其指定機構報備，經核准後始得成立
經理公司	富邦證券投資信託(股)公司	基金型態	開放式
基金保管機構	彰化商業銀行股份有限公司	基金種類	指數股票型
受託管理機構	無	投資地區	投資於國內
國外投資顧問公司	無	存續期間	不定期限
收益分配	季分配(每年2月、5月、8月及11月結束後之第45個營業日前(含)進行收益分配)	計價幣別	新臺幣
績效指標 benchmark	本基金之標的指數為S&P TIP 臺灣淨零轉型 ESG 50 指數(S&P TIP Taiwan Carbon Reduced ESG 50 Index)；該指數非為客製化指數，該指數為Smart Beta指數，相關資訊請詳閱公開說明書第29頁	保證機構	無；本基金非保證型基金
		保證相關重要資訊	無

貳、基金投資範圍及投資特色

一、投資範圍：

- (一)本基金投資中華民國有價證券。追蹤「S&P TIP 臺灣淨零轉型 ESG 50 指數」之績效表現為本基金投資組合管理之目標。
 (二)自上市日起，本基金淨資產價值之 90% 以上投資於標的指數成分股，為符合本基金之指數表現操作及資金調度需要，本基金得運用證券相關商品交易，使基金投資組合(含基金所持有之證券及證券相關商品)之整體曝險金額接近本基金淨資產之 100%，以達到控制追蹤誤差及追蹤差異之目的。原則上，指數化策略將以完全複製法為主，惟遇特殊情形，經理公司得視實際需要以最佳化模擬指數表現，以追求貼近標的指數之績效表現。

二、投資特色：

- (一)基金以追蹤標的指數為投資目標，指數採用最適化加權方法，以成分股權重貼近母指數之比例為目標，並納入轉型風險衡量指標及 ESG 分數等多項氣候指標，力求投資組合整體表現需優於母指數，擇優選取 50 檔成分股，以表彰優於母指數表現並兼具淨零轉型的投資組合。
 (二)指數化投資，基金持股組合透明且容易掌握。

三、標的指數之簡介：

標的指數為非客製化指數，選股範圍係以 S&P 臺灣中大型股指數為採樣母體，選取當中上市公司，納入多項氣候轉型風險衡量指標及 ESG 分數等多項氣候指標，以成分股權重貼近母指數之比例為最適化目標，最後選取 50 檔成分股。

標的指數為 Smart Beta 指數，係指採取一個或多個非市值條件因子進行選股或加權之指數，指數之成分股或配置權重有別於傳統市值型指數，持有之成分股與配置權重非以個股市值進行篩選或權重配置。

參、投資本基金之主要風險

本基金以追蹤標的指數報酬率為目標，惟投資之風險無法完全消除，以下節錄部份可能影響本基金之潛在投資風險，有關基金投資風險請詳閱公開說明書第 32~41 頁，投資本基金應注意之相關風險：

一、標的指數價格波動之風險：本基金因採被動式管理方式，以追蹤標的指數報酬為目標，因此基金之投資績效將視其追蹤之標的指數之走勢而定，當其追蹤之指數價格波動劇烈時，基金之淨資產價值將有波動之風險。

二、本基金報酬未能緊貼標的指數報酬之風險：

(一)基金因應申贖或維持所需曝險比例等因素而進行之交易，將使基金淨值受到交易費用、基金其他必要之費用(如：經理費、保管費、上市費等)、有價證券或期貨成交價格或基金整體曝險比例等因素的影響而使本基金報酬與標的指數產生偏離。

(二)本基金指數化策略原則上以完全複製法為主，惟遇特殊情形(包括但不限於成分股公司事件因素、成分股流動性不足、基金因應申贖或指數調整及其他市場因素等情況使基金難以使用完全複製法策略管理投資組合)，將影響基金整體曝險比率，因而使基金報酬與標的指數產生偏離。

(三)為符合本基金追蹤標的指數績效表現之目標及資金調度需要，本基金得從事證券相關商品之交易。因此若持有的證券相關商品部位流動性不足、期貨轉倉正逆價差大、期貨正逆價差波動升高，亦可能造成本基金報酬所追蹤指數的偏離。

三、投資地區政治、經濟變動之風險：國內外政經情勢、未來發展或現行法規之變動，均可能對本基金所參與的投資市場及投資工具之報酬造成直接或間接的影響。經理公司將盡善良管理人之注意義務，盡力降低投資地區政治、經濟變動之風險，惟不表示風險得以完全規避。

四、本基金追蹤單一標的指數，且指數成分股為低碳及氣候適應型經濟相關類股，其組合雖經挑選達分散適合之成分股，但仍不排除存在類股過度集中的風險，經理公司將盡善良管理人之注意義務，以降低類股過度集中之風險，但不表示該風險得以完全規避。

五、本基金為環境、社會及治理相關主題基金，可能有(1)評鑑方法及資料之限制風險、(2)投資選擇之主觀判斷風險、(3)對第三方資料來源之依賴風險、(4)對特定 ESG 投資重點之集中度風險以及其他 ESG 基金可能風險，ESG 相關主題基金之風險描述，請詳閱本基金公開說明書第 36 頁。

六、本基金追蹤標的指數為 Smart Beta(單因子/多因子)指數，Smart Beta 指數為採取一個或多個非市值條件因子進行選股或加權之指數，相較於追蹤市值加權指數之 ETF，本基金可能有相當比例持股投資於市值較小之公司。Smart Beta 指數績效不保證在任何時候表現均優於市場行情，指數績效可能於某些市場環境落後市值加權指數或其他績效指標並可能持續一定時間。

七、本基金為指數股票型基金，主要投資於單一國家-臺灣，以追蹤「S&P TIP 臺灣淨零轉型 ESG 50 指數」為本基金投資組合管理之目標，指數編製規則排除具爭議性產業或違反聯合國全球盟約之公司，並採用國際上常見的最適化加權方法，以成分股權重貼近母指數之比例為目標，並納入多項氣候轉型風險衡量指標，包含溫室氣體排放量、符合歐盟巴黎協定(PAB)及氣候轉型(CTB)標準之 7%脫碳軌跡，及高氣候影響行業收入比例、ESG 分數等多項氣候指標，力求投資組合整體表現需優於母指數，最後選取 50 檔成分股。因此參酌「中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會基金風險報酬等級分類標準」，其風險報酬等級屬 RR4。此等級分類係計算過去 5 年基金淨值波動度標準差，以標準差區間予以分類等級。此等級分類係基於一般市場狀況反映市場價格波動風險，無法涵蓋所有風險(如：基金計價幣別匯率風險、投資標的產業風險、信用風險、利率風險、流動性風險等)，不宜作為投資唯一依據，投資人仍應注意所投資基金個別的風險。因此本基金適合風險承受度較高，願積極進行投資，追求資產或收益可以穩定成長的投資人。指數之組合雖經挑選達分散適合之成分股，惟投資之風險無法完全消除。請投資人注意申購前應該詳閱公開說明書，充分評估基金投資特性與風險，更多基金評估之相關資料(如年化標準差、Alpha、Beta 及 Sharpe 值等)可至中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會網站之「基金績效及評估指標查詢專區」(https://www.sitca.org.tw/index_pc.aspx)查詢。

肆、本基金適合之投資人屬性分析

本基金為指數股票型基金，主要投資於單一國家-臺灣，以追蹤「S&P TIP 臺灣淨零轉型 ESG 50

購買 回 作 業 之 費 用	買回手續費	每受益權單位最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值 2%。現行之買回手續費為每買回基數新臺幣 5,000 元。每基數為 50 萬個受益權單位數。
	買回交易費	現行之買回交易費=買回價金×買回交易費率(0.40%)。前述買回交易費率得依有價證券市場現況調整，最高以 2% 為限，日後依最新公開說明書規定辦理。
	買回費用	無
	買回收件手續費	無
	短線交易買回費用	無

註一：受益人會議並非每年固定召開，故該費用不一定每年發生。

註二：包括依信託契約規定運用本基金所生之經紀商佣金、交易手續費、短期票券之集保費等直接成本及必要費用；本基金應支付之一切稅捐、基金財務報告簽證或核閱費用；清算費用及訴訟或非訴訟所產生之費用(詳見公開說明書【證券投資信託契約主要內容】中玖之說明)；受益人若發生申購/買回失敗應支付行政處理費詳見公開說明書第 46、49 頁之說明。

柒、受益人應負擔租稅之項目及其計算

本基金投資國內資本市場之稅賦事項均依財政部有關法令辦理，受益人可能負擔之租稅主要包括本基金所投資商品之各項交易稅及所得稅款等，且可能無法退回。詳細內容請參見公開說明書第 55 頁。

捌、基金淨資產價值之公告時間及公告方式

一、公告時間：本基金每營業日公告前一營業日每受益權單位之淨資產價值。

二、公告方式：於中華民國證券投資暨顧問商業同業公會網站(<https://www.sitca.org.tw/>)及經理公司富邦投信公司網站(<https://www.fubon.com/asset-management/index>)公告。

玖、公開說明書之取得

一、本基金公開說明書備置於經理公司及其基金銷售機構營業處所，投資人可免費索取。

二、投資人亦可於經理公司網站(<https://www.fubon.com/asset-management/index>)及公開資訊觀測站(<https://mops.twse.com.tw/>)免費取得本基金公開說明書及基金近年度財務報告電子檔。

其他

富邦投信服務電話：(02)8771-6688

投資警語：

1. 本基金經金融監督管理委員會或其指定機構核准或同意生效，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。
2. 本基金上市前參與申購所買入的每單位淨資產價值，不等同於基金上市後之價格，參與申購之投資人需自行承擔基金成立日起至上市日止之期間，基金價格波動所產生折/溢價之風險。
3. 本基金自成立日起至上市日(不含當日)前，經理公司不接受本基金受益權單位之申購及買回。
4. 「基金配息」不代表基金實際報酬，且過去配息不代表未來配息，基金淨值可能因市場因素而上下波動。本基金淨值組成項目，可於經理公司網站查詢。本基金配息可能由基金的收益平準金中支付。任何涉及由收益平準金支出的部份，可能導致原始投資金額減損。
5. 本基金並無受存款保險、保險安定基金或其他相關保障機制之保障。投資本基金最大可能損失為全部投資金額。
6. 指數編製公司免責聲明
S&P TIP 臺灣淨零轉型 ESG 50 指數(指數)係由臺灣指數股份有限公司(臺灣指數公司)及 S&P Dow Jones Indices LLC (S&P)(以上機構合稱「合作單位」)共同開發，並由臺灣指數公司單獨授權富邦證券投資信託股份有限公司使用發行本基金。合作單位並未以任何方式贊助、背書、出售或促銷本基金，且合作單位亦未明示或默示對使用指數之結果及/或指數於任一特定日期之任一特定時間或其他時間之數據提供任何保證或聲明。指數係由臺灣指數公司及 S&P Dow Jones Indices LLC (S&P) 所計算。然合作單位就指數之任何錯誤、不正確、遺漏或指數資料之傳輸中斷對任何人均不負任何責任，且無任何義務將該等錯誤、不正確或遺漏通知任何人。