

【中文翻譯僅供參考，若與英文版有歧異，請以英文版為準】

(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。

2025 年 4 月 7 日

致股東：

安本基金

特此通知安本基金（下稱「本公司」）之董事會擬自 2025 年 5 月 7 日（下稱「生效日」）起對本公司及其部分子基金（下稱「基金」）進行之變更。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」）之詞彙具有相同涵義。

1. 關於 SFDR 第 8 條及第 9 條基金之更新

abrdn 致力於審查其基金範圍，以確保其持續符合客戶及監管機構之要求及期望。此包括持續監控依據歐盟永續金融揭露規範（下稱「SFDR」）歸類為第 8 條或第 9 條之所有基金現行之最低永續投資承諾。

基於此審查流程之結果，abrdn 已決定增加其第 9 條基金之最低永續投資承諾係屬妥適，以確保其：(1)更能代表永續投資承諾之實際水平，(2)盡可能於類似之 ESG/永續投資方法中維持一致，且(3)定位上更適合預期之 ESG 監理發展。此等增加於一定程度上亦受惠於更容易取得之 ESG 數據。

此外，對於所有第 8 條及第 9 條之基金，將更新公開說明書中關於承諾最低永續投資水平之文字，以闡明有關永續投資之計算方法。

（與台灣無關，故略譯）

作為更新之一環，相關基金之締約前揭露亦將更新以反映上述擬進行之變更及某些其他加強之揭露。



此外，第 8 條及第 9 條基金各自之投資方法文件（如附件 1 所列）已加入對巴黎協定基準（PAB）及/或氣候轉型基準（CTB）排除之說明（依據 2020 年 7 月 17 日歐盟授權法規(EU) 2020/1818 第 12(1)(a)至(g)條），並將於生效日起生效。

2. （與台灣無關，故略譯）

3. 將安本基金 - 印度債券基金轉型為提倡 ESG 之基金及其投資目標及政策之相關變更

abrdn 致力於審查其基金範圍，以確保其持續符合客戶及監管機構之要求及期望。近來，客戶對於環境、社會及公司治理（下稱「ESG」）議題及更廣泛之永續性之關注明顯增加。

永續性風險整合係 abrdn 投資流程之關鍵部分，作為其中之一環，我們現擬對本基金進行變更，以進一步提倡其 ESG 特徵。

自生效日起，本基金將遵循提倡 ESG 方法（Promoting ESG approach），其整合依據 ESG 因素及社會規範進行負面篩選。此外，ESG 風險最高之證券將透過 abrdn 之 ESG House Score 或適當之外部替代方法，併同量化及質化資料及資產類別之特定篩選進行篩選。最後，基金將設定明確之投資組合 ESG 目標，並載明於其新版之投資目標及政策中。透過採用此種方式，安本基金 - 印度債券基金承諾至少 10% 之永續投資。

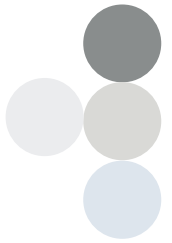
（與台灣無關，故略譯）

此等變更不會改變基金之風險概況。

下表摘要生效日將對本基金進行之變更。其亦載明 SFDR 分類及預估之再平衡成本，如下文進一步所述。

基金名稱	最低永續投資	預估之再平衡成本（截至 2025 年 3 月 31 日 AUM 之佔比）	類型	SFDR 分類	
				目前[分類]	新[分類]
安本基金 - 印度債券基金	10%	0%	提倡 ESG	第 6 條	第 8 條

基金新版之投資目標及政策，敘明所採用之 ESG 投資策略之資訊，請參見附件 2，投資方法文件則請參見網站 www.abrdn.com。



投資組合之再平衡

謹告知股東投資組合再平衡之相關成本影響，預估金額如上表所示（包括利差、佣金及稅負）。此等成本將僅由上述所列之各基金負擔。與投資組合再平衡相關之任何額外成本（例如法律、監管或行政成本）將由 abrdn plc 集團公司負擔。

請注意，基金擬於實際可行之情況下儘速完全遵循上述新的投資指示（下稱「**新投資指示**」），惟此期間預計不會超過生效日後之一個曆月（下稱「**再平衡期間**」）。股東應注意，於再平衡期間，投資經理可能需要調整基金之投資組合及資產配置，以實施新投資指示。因此，本基金於此短暫期間內可能無法完全遵循新投資指示。

SFDR

自生效日起，基金之分類將自上表所載之歐盟永續金融揭露規範（下稱「**SFDR**」）第 6 條，變更為第 8 條。第 8 條基金係該等提倡社會及/或環境特徵、投資於遵循良好治理之公司、做出具拘束力承諾，但不具永續投資目標之基金。

4. （與台灣無關，故略譯）

5. （與台灣無關，故略譯）

6. 安本基金 - 環球動力股息基金（基金之配息來源可能為本金且無保證收益及配息）之投資目標及政策更新

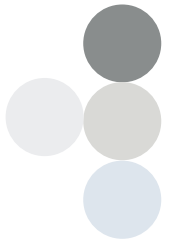
自生效日起，將更新本基金之投資目標及政策，以進一步闡明所採用之配息政策。

本基金旨在提供維持整體穩定水準之配息流。配息水準會定期審查，並考量市場條件之任何變動或可能影響基金內所生收益之其他因素，因此，配息得向上或向下調整。儘管本基金將自相關標的持股獲取收益，但於某些情況下，所支付之配息將來自本金。

茲並不擬對現行流程進行變更，且此等更新是為提供投資人更強化之透明度所為。

此外，本基金之投資目標及策略亦將更新，以加強配息取得之揭露及衍生性商品運用之揭露，進而提升對投資人之透明度。

更新後之投資目標及政策將與遵循類似策略及投資流程之安本基金間維持一致之用語。



此變更不會改變本基金之風險概況或基金之管理方式，且更新後毋須進行投資組合再平衡。

本基金新版之投資目標及政策之詳細資訊請，請參見附件 2。

7. 安本基金－日本小型公司永續股票基金之投資目標及政策更新

自生效日起，將更新本基金之投資目標及政策，以反映就日本小型公司更量身定製之定義。目前之定義係市值低於 5,000 億日圓之公司，其將更新為涵蓋日本市場中市值排名後 30% 公司之持續性門檻（並使用 MSCI Japan Investable Market Index (IMI) 以代表整體日本市場）。

更新後之定義使該門檻得以反應市場脈動，並使其長期而言更符合基金之基準指數範圍。

此變更不會改變本基金之風險概況，且更新後毋須進行投資組合再平衡。

8. 資料保護與保密乙節之更新

資料保護與保密乙節刻正進行更新，以強化股東之透明度，並確保 abrdn SICAV 系列之一致性。

股東之權利

受上述變更影響之股東如認為其不再符合股東之投資要求，得於 2025 年 5 月 6 日盧森堡時間 13:00 前，請求買回或轉換其股份。

公開說明書

本函中所載之變更將反映於 2025 年 5 月 7 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.abrdn.com/en-lu/investor-communications 取得。

董事會對本函所載資料之準確性負責。據董事會之最大所知及所信（經採取合理措施以確保內容之正確性後），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，請透過註冊辦事處聯繫我們，或撥打以下任一股東服務中心之熱線：



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為公平及合理，且符合股東之最大利益。

誠摯地，

（親簽）Emily. T. Bmat

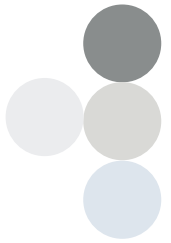
代表

安本基金董事會



附件 1 – 有關 SFDR 第 8 條及第 9 條基金之更新

基金名稱	條次	PAB/CTB 排除
亞太永續股票基金	8	PAB
日本永續股票基金	8	PAB
歐洲永續股票基金	8	PAB
環球永續股票基金	8	PAB
日本小型公司永續股票基金	8	PAB



附件 2 – 新投資目標及政策

(與台灣無關，故略譯)

安本基金 – 印度債券基金

投資目標及政策

本基金的投資目標在於追求長期總報酬，以至少三分之二的基金資產投資於以印度盧比計價之債務與債務相關證券，該等證券之發行人須為位於印度的政府或政府相關實體；及/或為其註冊營業處，或主要營業地點，或其大部分商業活動發生於印度的公司(包括該公司的控股公司)。

本基金亦得投資於及/或由位於印度之外的公司或政府發行以印度盧比計價的債務與債務相關證券。

雖然本基金旨在於正常市場條件下維持至少 80%投資於以印度盧比計價之債務與債務相關證券，但可能於某些例外情況下，印度國內固定收益證券之投資會受到印度國內法規限制。於該等情況下，本基金可能會有印度境外非以印度盧比計價之債務與債務相關證券之大量部位。

非以印度盧比計價之債務及債務相關證券之部位將係以美元計價之債務及債務相關證券。任何在本基金投資組合中之非印度盧比之部位通常將以衍生性金融工具轉換為印度盧比。

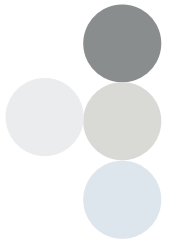
本基金得於有關法律和規章規定的條件及範圍內，為避險及/或投資目的或管理外匯風險而使用衍生性金融工具。

本基金受到主動管理。本基金之目標並非超越任何基準之績效且沒有基準可用於構建投資組合。

Markit iBoxx 亞洲印度市場指數（美元）被用於設定風險限制之基礎。

投資經理尋求降低基金價值與此指數相比發生重大變化之風險。長期而言基金的潛在價值變化（以預期波動率衡量）通常預計不會超過指數的潛在價值變化的 150%。

Markit iBoxx 亞洲印度市場指數（美元）是僅政府債券的指數。投資人應注意，截至 2019 年，印度債券市場的運作均受到資本管制。除了要求外國投資人註冊為外國證券投資人（FPI）的要求外，外國對債券市場的投資部位受到限制，對債券的投資透過配額系統受到規範，對政府、公司和國家債務債券分別設置配額。這些配額可以自由使用，直到分別使用了每個配額的全部限額。因此，在某些時候，管理機構可能無法完全進入市場或其部



分市場，這可能會影響相對於指數管理風險的能力。因此，該基金試圖向整個本地貨幣債券市場提供多元化的曝險，而不是複製或管理對該指數的曝險。

本基金提倡環境及社會特徵，但無永續投資目標。

所有股票及股票相關證券之投資皆遵循 abrdn 之「印度債券提倡 ESG 投資方法」。透過實行此方法，本基金承諾至少 10% 之永續投資。

此方法使用 abrdn 之固定收益投資流程，使投資組合經理得質化評量 ESG 因素如何可能影響公司現在及未來償還其債務之能力。為了補充此研究，abrdn ESG House Score；或適合之外部替代方法，用於量化識別及排除曝險於最高 ESG 風險之公司。此外，abrdn 採用一套與聯合國全球盟約、具爭議性武器、菸草製造及動力煤相關之公司排除方法。此等排除方法雖適用於公司層面，若被環境篩選排除之公司發行之綠色債券、社會債券或永續債券之收益可確認為具有正面環境影響，仍可投資於該等債券。

針對政府債券，此方法旨在利用一系列資料評估主權發行人之環境、社會、公司治理及政治（下稱「ESGP」）特徵。此等數據會得出四個 ESGP 支柱分別計算之分數，然後依據各支柱之同等加權平均值得出 ESGP 總分數。此外，亦進行前瞻性的質化方向（Direction of Travel）評估。該評估係基於內部研究，並著重於重要 ESG 因素，使投資組合經理得辨識主權發行人於那些方面充分處理其 ESGP 弱點且此並未反映於數據中。

與發行人議合為 abrdn 投資流程及持續盡職治理計畫之一環。此流程評估發行人之所有權結構、公司治理及管理品質，以便為投資組合建構提供資訊。作為此流程之一環，若議合流程中認定高碳排放產業之公司雄心勃勃且具備可信之營運脫碳目標，則可將至多 5% 之資產投資於此等公司，以支持此等公司轉型到最終符合環境篩選之要求。

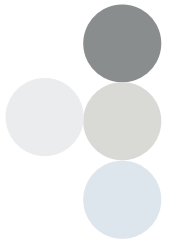
整體流程之詳情載於「印度債券提倡 ESG 投資方法」中，該方法係發布於 www.abrdn.com 網站「基金中心」項下。金融衍生性工具、貨幣市場工具及現金之投資可能不遵循此等方法。

安本基金 - 環球動力股息基金（基金之配息來源可能為本金且無保證收益及配息）

投資目標及政策

本基金的投資目標在於追求收益及長期資本增長，以至少三分之二的基金資產投資於公司股票及股票相關證券。

本基金將其大部分資產進行長期投資，以產生收益及資本增長。為提升整體收益生產水平，小部分投資會短期持有，以獲得定期配息，其與公司之一次性或特別性配息一併支付。



本基金受到主動管理。本基金之目標是扣除費用前之績效優於 MSCIAC 世界(淨額)指數(美元)基準。該基準亦被用於投資組合建構之參考點，並作為設定風險限制之基礎。

為實現其目標，本基金將持有比重偏離基準之部位，或投資於不包含在基準之證券。本基金之投資可能與基準中的組成部分及其各自之權重有明顯偏離。由於管理過程之主動性，本基金之績效表現可能會與基準之長期績效表現明顯偏離。

本基金之每月配息流（雖可能變更）旨在維持整體穩定之水準。儘管本基金將自相關標的持股獲取收益，但於某些情況下，每月所支付之配息將來自本金。將定期審查每月配息水準，將考量市場條件之任何變動或可能影響本基金內所生收益之其他因素，因此，得向下或向上調整。

衍生性商品僅用於貨幣避險目的。衍生性商品之運用受到監控，以確保本基金不會曝險於過度或非預期之風險。

如股份類別以基金基本貨幣以外之貨幣計價，則通常使用特定貨幣基準進行績效比較。此將是以另一種貨幣表示之本基金基準。



附件 3

(與台灣無關，故略譯)