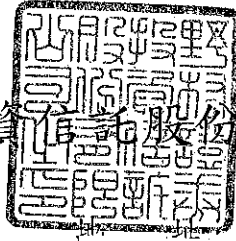


野村證券投資信託股份有限公司 函



受文者：如行文單位

發文日期：中華民國 113 年 2 月 1 日

發文字號：野村信字第 1130000058 號

附 件：中、英文股東通知信、影響基金對照表

主旨：謹函轉本公司擔任總代理人之高盛系列境外基金公開說明書相關內容調整如後說明，請查照。

說明：

一、本公司經金融監督管理委員會核准，擔任高盛系列境外基金之總代理人，在國內公開募集及銷售，合先敘明。

二、本次高盛系列境外基金公開說明書調整事項如下：

1. 高盛氣候與環境永續基金（原名稱：NN (L) 氣候與環境永續基金）將被新增為影響力股票型子基金之正式指標，以衡量這些子基金的績效。
2. Goldman Sachs Asset Management B.V. 及 Goldman Sachs Group, Inc. 調整投資方法一致，將於產品層面（而非本公司層面）持續評估及適用若干投資排除之修訂。
3. 承上點，為促進投資方法調整一致之過程並廣泛投資組合中主要 ESG 術語調整，將對部份子基金之公開說明書或 PCD(及締約前揭露事項)進行修正。
4. 加強對「高盛全球永續股票基金（原名稱：NN (L) 全球永續股票基金）」及「高盛歐洲股票基金（原名稱：NN (L) 歐洲股票基金）」之永續投資之最低承諾。
5. 詳細內容說明請參閱隨函所附之中、英文版股東通知書及受影響之基金清單。

三、上述變更將反映於2024年3月1日之新版公開說明書中，而該等公開說明書及重要投資人資訊亦可至境外基金資訊觀測站(<http://www.fundclear.com.tw>)下載。

總經理

白 曼 德

正本：

臺灣土地銀行股份有限公司、星展(台灣)商業銀行股份有限公司、第一商業銀行股份有限公司、台中商業銀行股份有限公司、高雄銀行股份有限公司、永豐商業銀行股份有限公司理財商品部、王道商業銀行股份有限公司、安泰商業銀行股份有限公司、玉山商業銀行股份有限公司、陽信商業銀行股份有限公司、彰化商業銀行股份有限公司、元大商業銀行股份有限公司、國泰世華商業銀行股份有限公司、遠東國際商業銀行股份有限公司、臺灣新光商業銀行股份有限公司、中國信託商業銀行、合作金庫商業銀行股份有限公司、法商法國巴黎銀行股份有限公司台北分行、三信商業銀行股份有限公司、華南商業銀行股份有限公司、京城商業銀行股份有限公司、上海商業儲蓄銀行股份有限公司、板信商業銀行股份有限公司、兆豐國際商業銀行股份有限公司、台新國際商業銀行股份有限公司、凱基商業銀行股份有限公司、聯邦商業銀行股份有限公司、臺灣中小企業銀行股份有限公司、臺灣銀行股份有限公司、華泰商業銀行股份有限公司、台北富邦商業銀行股份有限公司、瑞興商業銀行股份有限公司、容海國際證券投資顧問股份有限公司、元大證券股份有限公司、鉅亨證券投資顧問股份有限公司、安睿宏觀證券投資顧問股份有限公司、中租證券投資顧問股份有限公司、凱基證券股份有限公司、元富證券股份有限公司、群益金鼎證券股份有限公司、富邦綜合證券股份有限公司、華南永昌綜合證券股份有限公司、永豐金證券股份有限公司、統一綜合證券股份有限公司、台新綜合證券股份有限公司、兆豐證券股份有限公司、基富通證券股份有限公司、好好證券股份有限公司、遠智證券股份有限公司、凱基人壽保險股份有限公司、元大人壽保險股份有限公司、全球人壽保險股份有限公司、法商法國巴黎人壽保險股份有限公司台灣分公司、南山人壽保險股份有限公司、安達國際人壽保險股份有限公司、國泰人壽保險股份有限公司、第一金人壽保險股份有限公司、富邦人壽保險股份有限公司、合作金庫人壽保險股份有限公司、安聯人壽保險股份有限公司、台灣人壽保險股份有限公司、三商美邦人壽保險股份有限公司、保誠人壽保險股份有限公司、新光人壽保險股份有限公司、遠雄人壽保險事業股份有限公司、台新人壽保險股份有限公司、群益證券投資信託股份有限公司、富邦證券投資信託股份有限公司、合作金庫證券投資信託股份有限公司、安聯證券投資信託股份有限公司、復華證券投資信託股份有限公司、富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司、聯邦證券投資信託股份有限公司、保德信證券投資信託股份有限公司、統一證券投資信託股份有限公司、華南永昌證券投資信託股份有限公司、國泰證券投資信託股份有限公司、凱基證券投資信託股份有限公司、第一金證券投資信託股份有限公司、瀚亞證券投資信託股份有限公司、柏瑞證券投資信託股份有限公司

GOLDMAN SACHS FUNDS III

可變資本投資公司

註冊辦公室：80, route d'Esch – L-1470 Luxembourg

R.C.S. Luxembourg – B 44.873

(「本公司」)

股東通知

本公司之董事會(「董事會」)謹通知本公司之股東(「股東」)，其將對本公司之公開說明書(「公開說明書」)進行之修訂，主要包括以下內容：

1. 針對「高盛氣候與環境永續基金(原名稱：NN (L) 氣候與環境永續基金)」(「影響力股票型子基金(Impact Equity Sub-Funds)」)新增正式指標

目前的參考指數 MSCI ACWI (NR) 將被新增為影響力股票型子基金之正式指標，以衡量這些子基金的績效。爰修訂此等子基金之投資目標及政策(「IOP」)，以規定於數年期間衡量，子基金之目標為績效優於 MSCI ACWI (NR)。茲進一步規定 MSCI ACWI (NR) 並不用於建立投資組合，而僅用於衡量績效之目的，且此等子基金及 MSCI ACWI (NR) 之績效可能存在重大偏差。

加入 MSCI ACWI (NR) 作為正式基準指標將提高投資人衡量績效之透明度，且不會改變影響力股票型子基金(Impact Equity Sub-Funds)之管理方式。影響力股票型子基金之進一步變更詳見本通知第 3.2.3 點。

2. 關於適用若干投資排除之修訂

作為將 Goldman Sachs Asset Management B.V. 及 Goldman Sachs Group, Inc. 投資方法調整一致之一環，茲將於產品層面(而非本公司層面)持續評估及適用若干投資之排除及限制觀點。

此等排除涉及對參與以下活動之公司之投資，包括但不限於爭議性武器之發展、生產、維修或交易、菸草產品生產、燃料煤開採及/或油砂產製。

上述排除今後將不適用於不符合歐盟永續金融規範(「SFDR」)第 8 條，也不符合第 9 條之子基金。從監理角度觀之，ESG 相關限制將繼續適用於本公司之所有子基金。

3. 股票型子基金之修訂

作為將 Goldman Sachs Asset Management B.V. 及 Goldman Sachs Group, Inc. 投資方法調整一致之一環，為促進此過程並將更廣泛集團投資組合中之主要 ESG 術語調整一致，將對以下子基金群組進行變更。

(中譯文僅供參考，與原文相較不盡完整，亦有歧異，如有疑義應以英文本為準)

如下文詳述，預期之變更需要對相關子基金之公開說明書及/或 PCD (即締約前揭露事項) 進行修正，其可參酌自 2024 年 3 月 1 日起生效之公開說明書。

3.1. 針對「高盛新興市場增強股票基金(本基金非屬環境、社會及治理相關主題之境外基金)(原名稱：NN (L) 新興市場增強股票基金)」、「增強股票型子基金(Enhanced Index Sustainable Equity Sub-Funds)」之修訂

作為上述 3. 所載投資方法調整一致之一環，增強股票型子基金將進行變更。就現行提倡之環境/社會特徵、永續性指標及拘束性要素之原文，會進行以下變更。

排除及限制的看法會持續在產品層面進行適當之評估及執行。排除條款將不會再詳盡列出，取而代之是以一組具代表性的一致排除項目和產品層面允許附加之額外限制取代。對「皮革及特種毛皮」相關活動的限制將被取消。

此外，廢棄物強度評分從正在推廣的環境/社會特徵、永續性指標和限制要素中刪除。廢棄物強度納入於投資過程中的重大性基礎與 ESG 之整合來衡量，現已涵蓋於投資策略描述中，以提供產品特定指標的持續透明度。

除此之外，增強股票型子基金的 PCD 中資產配置問題中所示之與環境/社會特徵一致之投資百分比，會調整為與環境/社會特徵一致之投資之 90% (相對於目前之 95%)，並且估計 10% 之投資不用於促進環境/社會特徵 (相對於目前之 5%)。永續投資之比例保持不變，仍為 20%。因此，與環境/社會不一致之非永續投資之部份將從 75% 降至 70%。

最後，為釐清目的，於與「#2 其他」中之投資相關之答案中會提及約當現金。

3.2. 針對基本股票子基金之修正

作為上述 3. 所載投資方法一致調整之一環，以下子基金亦將進行變更：

SFDR 第 8 條之子基金：

高盛歐洲股票基金 (原名稱：NN (L) 歐洲股票基金)
高盛全球永續股票基金 (原名稱：NN (L) 全球永續股票基金)
高盛歐元高股息基金 (本基金之配息來源可能為本金) (原名稱：NN (L) 歐元高股息基金)
(合稱「SFDR 第 8 條之子基金」)

SFDR 第 9 條之子基金：

高盛氣候與環境永續基金 (原名稱：NN (L) 氣候與環境永續基金)
高盛環球社會影響力基金 (本基金之配息來源可能為本金) (原名稱：NN (L) 永續智慧經濟基金、高盛永續智慧經濟基金)
高盛全球機會股票基金 (原名稱：NN (L) 全球機會股票基金)
(合稱「SFDR 第 9 條之子基金」)

3.2.1 公開說明書之變更

– 以下列出之 SFDR 第 8 條及第 9 條之子基金既不投資，亦無意投資於俄羅斯市場。因此，投資該市場之可能性已自投資政策及目標中移除。

高盛全球永續股票基金 (原名稱：NN (L) 全球永續股票基金)
高盛歐洲股票基金 (原名稱：NN (L) 歐洲股票基金)
高盛全球機會股票基金 (原名稱：NN (L) 全球機會股票基金)
高盛氣候與環境永續基金 (原名稱：NN (L) 氣候與環境永續基金)

– 為了強調對環境影響的持續關注，高盛氣候與環境永續基金 (原名稱：NN (L) 氣候與環境永續基金) 的投資政策和目標中刪除了「社會」影響的提及。

– 以下句子新增至高盛全球機會股票基金 (原名稱：NN (L) 全球機會股票基金) 之投資政策及目標中，以在影響力股票型子基金範圍內就公開說明書中之用語調整一致。

「本子基金採用影響力投資方式。」

此等變更並不意味著子基金管理方式之變更。

3.2.2 SFDR 第 8 條之子基金之 PCD 之變更

作為上述 3. 所載投資方法進一步一致調整之一環，將對第 8 條子基金進行變更。針對正在提倡之環境/社會特徵、永續性指標及拘束性要素之原文進行了以下變更。

對排除及限制之觀點將視情況持續於產品層面適當地進行評估及執行。排除條款將不再詳盡列出，取而代之為一組產品層面具代表性之一致性排除及允許之附加限制。

對於高盛全球永續股票基金 (原名稱：NN (L) 全球永續股票基金) 將藉由取消對「皮革及特種毛皮」相關活動之限制以及引入產品特定限制(例如“營利性監獄”)，調整其限制。

對於高盛全球永續股票基金 (原名稱：NN (L) 全球永續股票基金) 之水耗費及廢棄物強度評分，已從正在推廣的環境/社會特徵、永續性指標和約束性要素中刪除。廢棄物強度和水排放透過 ESG 評級以重要性為基礎進行核算，ESG 評級約束要素反映了這些因素在投資過程中的納入情況。水耗費和廢棄物現已包含在投資策略描述中，以提供這些主題的持續透明度。

3.2.3 SFDR 第 9 條之子基金之 PCD 之變更

作為上述 3. 所載投資方法進一步調整之一環，將對第 9 條子基金進行變更，以調整 Goldman Sachs 影響力股票基金範圍內之用語。更準確地說，以下調整對永續投資目標、永續發展指標、ESG 整合方法及拘束性要素之原文進行了調整，並為各子基金之關主題調整提供了額外的透明度。

(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)

排除及限制將視情況於產品層面進行評估及執行。排除條款將不再詳盡列出，取而代之為一組產品層面具代表性之一致性排除及允許之附加限制。對與「皮革及特種毛皮」相關活動之限制將被刪除。

ESG 評級、社會評級 (僅適用高盛環球社會影響力基金(本基金之配息來源可能為本金) (原名稱: NN (L) 永續智慧經濟基金))、水耗費強度及廢棄物強度將從正在推廣的環境/社會特徵、永續性指標和約束性要素中刪除，並被更具主題性之拘束性要素所取代。

4. 加強對「高盛全球永續股票基金 (原名稱: NN (L) 全球永續股票基金)」及「高盛歐洲股票基金 (原名稱: NN (L) 歐洲股票基金)」之永續投資之最低承諾

某些策略之永續投資(SI)最低承諾將進行更新，以更準確地反映這方面投資組合的組成。董事會決定增加最低承諾，如下所示：

子基金名稱	目前 SI 之最低承諾	預期 SI 之最低承諾
高盛全球永續股票基金 (原名稱: NN (L) 全球永續股票基金)	20%	50%
高盛歐洲股票基金 (原名稱: NN (L) 歐洲股票基金)	20%	30%

因此，其他環境/社會相關投資之比例也相應降低。

增加對永續投資之最低承諾並不意味著這些子基金之管理方式及歷史資料之證實方式發生變化。

本通知中說明之變更將於 2024 年 3 月 1 日生效。

受第 2 部分及第 3 部分所述變更影響之股東得根據公開說明書中規定之程序提交買回請求，於本通知日期後一個月內免費買回股份。

上述變更將反映於 2024 年 3 月 1 日之新版公開說明書中。公開說明書得於本公司註冊辦公室免費索取。

更多資訊可於管理公司註冊辦公室索取。

盧森堡，2024 年 2 月 1 日

董事會

附件-影響基金對照表

ISIN Code	基金中文名稱	基金英文名稱
LU0242143039	高盛氣候與環境永續基金I股美元	Goldman Sachs Global Climate & Environment Equity I Cap USD
LU0332194157	高盛氣候與環境永續基金X股歐元	Goldman Sachs Global Climate & Environment Equity X Cap EUR
LU0121174006	高盛氣候與環境永續基金X股美元	Goldman Sachs Global Climate & Environment Equity X Cap USD
LU0756535810	高盛氣候與環境永續基金Y股美元	Goldman Sachs Global Climate & Environment Equity Y Cap USD
LU0051128774	高盛新興市場增強股票基金P股美元	Goldman Sachs Emerging Markets Enhanced Index Sustainable Equity P Cap USD
LU0113302664	高盛新興市場增強股票基金X股美元	Goldman Sachs Emerging Markets Enhanced Index Sustainable Equity X Cap USD
LU0756535653	高盛新興市場增強股票基金Y股美元	Goldman Sachs Emerging Markets Enhanced Index Sustainable Equity Y Cap USD
LU0082087510	高盛歐洲股票基金P股歐元	Goldman Sachs Europe Equity P Cap EUR
LU0113304017	高盛歐洲股票基金X股歐元	Goldman Sachs Europe Equity X Cap EUR
LU2016010964	高盛全球永續股票基金I股美元	Goldman Sachs Global Sustainable Equity - I Cap USD
LU2052214769	高盛全球永續股票基金X股美元	Goldman Sachs Global Sustainable Equity - X Cap USD
LU0127786431	高盛歐元高股息基金P股歐元	Goldman Sachs Eurozone Equity Income P Cap EUR
LU00976924083	高盛歐元高股息基金X股對沖級別澳幣(月配息)	Goldman Sachs Eurozone Equity Income X Dis(M) AUD (hedged)
LU0976923945	高盛歐元高股息基金X股對沖級別美元(月配息)	Goldman Sachs Eurozone Equity Income X Dis(M) EUR
LU1028811179	高盛歐元高股息基金X股對沖級別美元(月配息)	Goldman Sachs Eurozone Equity Income X Dis(M) USD (hedged)
LU0127786860	高盛歐元高股息基金X股歐元	Goldman Sachs Eurozone Equity Income X Cap EUR
LU1028811419	高盛歐元高股息基金Y股對沖級別澳幣(月配息)	Goldman Sachs Eurozone Equity Income Y Dis(M) AUD (hedged)
LU1028812060	高盛歐元高股息基金Y股歐元(月配息)	Goldman Sachs Eurozone Equity Income Y Dis(M) EUR
LU1028811765	高盛歐元高股息基金Y股對沖級別美元(月配息)	Goldman Sachs Eurozone Equity Income Y Dis(M) USD (hedged)
LU0242142221	高盛環球社會影響力基金I股美元	Goldman Sachs Global Social Impact Equity I Cap USD
LU0119200128	高盛環球社會影響力基金P股美元	Goldman Sachs Global Social Impact Equity P Cap USD
LU0332192888	高盛環球社會影響力基金X股歐元	Goldman Sachs Global Social Impact Equity X Cap EUR
LU0121174428	高盛環球社會影響力基金X股美元	Goldman Sachs Global Social Impact Equity X Cap USD
LU2661874599	高盛環球社會影響力基金X股對沖級別澳幣(月配息)	Goldman Sachs Global Social Impact Equity X Dis(M) AUD (hedged ii)
LU2661874755	高盛環球社會影響力基金X股美元(月配息)	Goldman Sachs Global Social Impact Equity X Dis(M) USD
LU2616618372	高盛環球社會影響力基金Y股美元	Goldman Sachs Global Social Impact Equity Y Cap USD
LU0506525996	高盛全球機會股票基金I股美元	Goldman Sachs Global Equity Impact Opportunities I Cap USD
LU0250158358	高盛全球機會股票基金P股歐元	Goldman Sachs Global Equity Impact Opportunities P Cap EUR
LU0250170304	高盛全球機會股票基金X股歐元	Goldman Sachs Global Equity Impact Opportunities X Cap EUR
LU0444260722	高盛全球機會股票基金X股美元	Goldman Sachs Global Equity Impact Opportunities X Cap USD