

泰康開泰基金  
(「基金」)

泰康開泰海外短期債券基金  
泰康開泰投資級債券基金  
泰康開泰中國新機會基金  
泰康開泰港元貨幣基金  
泰康開泰美元貨幣基金  
泰康開泰月度定開穩定入息基金

單位持有人通告

此乃重要文件，請閣下立即處理。倘若閣下對本文件的內容有任何疑問，應尋求獨立專業意見。

除非另有明示，所有本通告中未經定義的詞彙的涵義與日期為 2023 年 11 月 1 日的基金說明書（「說明書」）所定義者相同。基金經理對本文件所載資料於本通告日期的準確性承擔全部責任，並經作出一切合理查詢後確認，就其所深知及確信，本文件並無遺漏其他事實，以致當中所載任何陳述具有誤導成分。

致單位持有人：

**基金氣候相關風險管理披露**

謹此通知閣下，根據香港證監會《基金經理操守準則》及有關規定制定以下基金氣候相關風險政策生效。

**負責任投資原則**

環境、社會和治理 (ESG) 投資一直是泰康資產管理（香港）有限公司基本投資理念的關鍵原則。我們將公司目標、業績和非財務披露等 ESG 因素納入我們的投資決策。我們相信，它提供了一個更具可持續性和彈性的投資組合，同時減少了有形的風險，並對社會產生了積極的影響。

我們承認有必要應對氣候變化，並幫助最大限度地減少其對利益相關者的影響。我們認識到氣候變化將對環境、全球金融市場和當地社區產生長期影響。我們的原則適用於我們管理的集體投資計劃中的所有資產。

**框架治理**

泰康資產管理（香港）有限公司（“基金經理”）擁有一支專門團隊，負責監督公司在可持續投資的工作。該團隊與投資專業人士合作，在整個投資過程中整合可持續性考慮。公司可持續投資的工作由董事會及其代表環境、社會和治理委員會監督。

此外，基金管理人設有風險管理團隊，定期對投資組合進行審查，以分析和監控風險，包括但不限於氣候相關風險。基金管理人遵循母公司的 ESG 投資原則，制定穩健的 ESG 投資流程以符合香港監管框架。

為有效管理氣候相關風險，董事會委託 ESG 委員會負責制定和實施 ESG 相關目標、政策、程式和相關風險管理，以確保投資符合客戶的最大利益和 ESG 目標 並符合我們的信託職責。

### 投資管理

公司逐步建立了 ESG 投資體系。通過對標更多有利於 ESG 的行為，鼓勵被投資公司關注環境影響，改善環境資訊披露，實施可持續的商業實踐，並根據其戰略方向堅持更嚴格的 ESG 活動。ESG 投資應基於以下基本目標：

- (1) 鼓勵發展綠色環保產業，探索直接或間接產生環境效益的企業、產業和產業鏈;
- (2) 鼓勵資源迴圈利用和可持續發展;
- (3) 聚焦節能低碳發展，跟蹤資產碳排放水平，積極探索資源利用效率更高、排放水平更低的企業和行業；
- (4) 履行 ESG 投資責任，行使投資者權益，積極管理投資組合的 ESG 相關風險，督促被投企業提高 ESG 執行和資訊披露水平。

### 氣候風險參與政策

公司已逐漸將 ESG 納入投資決策，因為其可能對投資組合的長期可持續回報產生重大影響。公司根據標準評估被投資公司的 ESG 問題，這些標準以行業最佳實踐為基準，並符合行業相關性。鼓勵被投資企業關注 ESG 關鍵問題，完善相關資訊披露。

全球氣溫上升是世介面臨的持續挑戰，管理氣候相關風險是我們 ESG 評估的一個組成部分。

對於股權相關投資，公司內部 ESG 評級框架將氣候相關風險確定為關鍵 ESG 問題。具有較高氣候相關風險的被投資公司在投資過程中被標記。此類風險和問題會根據其重要性和潛在影響進行評估和討論。對被投資公司的氣候相關風險進行定量和定性評估，包括但不限於：

- (1) 具有較高氣候相關風險的被投資公司在投資過程中被標記。
- (2) 監測和評估範圍 1, 範圍 2 碳排放、強度和排放趨勢等碳相關指標。
- (3) 與被投資公司就脫碳目標、進展以及與行業最佳實踐的比較進行接觸。還鼓勵被投資公司更好地披露環境相關風險，特別是範圍 1、範圍 2 和可能的範圍 3 排放資料。

對於與固定收益相關的投資，由於氣候相關風險資料的限制，我們將僅在範圍 1 和範圍 2 層面基於碳排放和碳強度等碳相關指標進行評估，並對排放趨勢進行監測和評估。

## 氣候風險管理

基金經理制定了風險管理程式，以識別、評估、管理和監控實體層面和每個基金的氣候相關風險作為投資時更廣泛的風險管理流程的一部分，特別是監控關鍵的氣候相關指標，即範圍 1 和範圍 2 的碳排放和碳強度\*以及潛在升溫風險，與組合基準的比較。此外，情景分析也通過氣候風險價值評估進行。如果氣候相關風險被認為與集合投資計劃無關，基金管理人應向客戶披露該例外情況。

## 碳足跡

當氣候相關風險成為現實並變得顯著時，泰康資產管理（香港）有限公司可能會確定某項投資不再合適，並選擇退出或避免進行投資。此舉可能會加劇投資價值的下行壓力。

在子基金層面，本基金與相關子基金的相關投資相關的範圍 1 和範圍 2 溫室氣體（“GHG”）排放的碳足跡如下。

截至 2023 年 12 月 31 日，子基金的碳足跡如下：	碳足跡（每百萬美元的投資額所產生的二氧化碳噸數）	佔淨資產比例%
泰康開泰海外短期債券基金	55.3	37.5%
泰康開泰投資級債券基金	5.4	41.7%
泰康開泰中國新機會基金	127.1	92.9%
泰康開泰港元貨幣基金	0.9	85.7%
泰康開泰美元貨幣基金	0.7	75.0%
泰康開泰月度定開穩定入息基金	18.4	45.0%

通過比較風險指標的加權平均值與每個集體投資計劃的相關基準的加權平均值之和，特別是在匯總基金層面管理氣候相關風險。我們應用下面的碳足跡公式如下：

$$\sum_N \left( \frac{\text{Current value of investment}_i}{\text{Investee company's enterprise value}_i} \times \frac{\text{Investee company's Scope 1 and Scope 2 GHG emissions}_i}{\text{Current portfolio value (\$ million)}} \right)$$

假設和限制：

子基金的管理不受有關子基金投資組合構成的特定 ESG 指數的限制。氣候風險在子基金層面進行管理，管理公司利用第三方 ESG 數據對碳足跡進行持續監測，碳足跡代表以企業價值標準化的碳排放，並以二氧化碳(CO2)當量噸數／每百萬美元投資列示。

根據第三方資料，各術語對應定義如下：

EVIC：企業價值包括現金

企業價值包括現金 (EVIC) 是企業價值 (EV) 的替代衡量標準，通過將現金和現金等價物加回 EV 來估算公司的價值。

$EVIC = \text{財政年末市值} + \text{優先股} + \text{少數股東權益} + \text{總債務}$

除此披露外，泰康開泰海外短期債券基金、泰康開泰投資級債券基金、泰康開泰港元貨幣基金、泰康開泰美元貨幣基金及泰康開泰月度定開穩定入息基金外，管理人可選擇符合排除政策及泰康保險集團發布的“泰康集團責任投資 (ESG 投資) 政策與指引”的投資項目。

\* GHG 協議企業標準將公司的溫室氣體排放分為三個“範圍”。其中範圍 1 排放是自有或受控源的直接排放。範圍 2 排放是所購買能源產生的間接排放。

範圍 1 和範圍 2 溫室氣體排放的碳足跡投資組合與所持有的基金相關，其數據的可用性受到第三方 ESG 數據提供商的限制。

說明書及產品資料概要將分別於基金經理網站 <https://hk.taikangasset.cn><sup>1</sup>可供閱覽。

說明書、子基金最新的產品資料概要及信託契據於一般辦公時間內在基金經理辦事處（地址：香港花園道 1 號中銀大廈 39 樓）可供查閱。

感謝閣下一直以來的支持。閣下如對上文有任何疑問，請於一般辦公時間內致電本公司的客戶服務熱線+852 3975 5164 與本公司聯絡。

代表泰康資產管理（香港）有限公司  
作為基金及子基金的基金經理

2024 年 3 月 26 日

---

<sup>1</sup> 此網站未經證監會審閱