

(中文節譯文僅供參考，與原文相較可能不盡完整或有歧異，如有疑義應以英文本為準。)



**NN investment  
partners**

(節譯文)

**NN (L)**

可變資本投資公司

80, route d'Esch, L-1470 Luxembourg

盧森堡商業登記編號 B 44.873

(「本公司」)

## 致股東通知書

本公司之董事會(「董事會」)謹通知本公司股東(「股東」)，將於2022年6月1日對本公司公開說明書(「公開說明書」)作出某些修正，主要包含以下內容：

1. 修正公開說明書第二部分「子基金簡介說明」中，「NN (L) 歐元高股息基金(本基金之配息來源可能為本金)」、「NN (L) 歐洲股票基金」及「NN (L) 旗艦多元資產基金(本基金之配息來源可能為本金)」等永續金融揭露規範(「SFDR」)第8條所涵蓋基金之環境及社會特性，以符合法國金融市場管理局(「AMF」)第2020-03規範。更新文字如下：

NN (L) 歐元高股息基金(本基金之配息來源可能為本金)及 NN (L) 歐洲股票基金

「ESG 整合分析可能因發行人揭露或第三方提供之數據之品質及可得性而受限。

本子基金旨在達成低於其指數碳濃度之碳濃度。以非財務標準所為之分析，在部位比例上，就登記辦公室位於已開發國家之大型資本公司發行之股票，至少會適用其中90%；就登記辦公室位於新興國家之所有小型及中型資本公司及大型資本公司發行之股票，則至少適用其中75%。」

NN (L) 旗艦多元資產基金(本基金之配息來源可能為本金)

「ESG 整合分析可能因發行人揭露或第三方提供之數據的品質及可得性而受限。

(中文節譯文僅供參考，與原文相較可能不盡完整或有歧異，如有疑義應以英文本為準。)

就直接之股權投資，本子基金旨在達致碳濃度低於相關全球股權投資範圍之碳濃度。

對於具投資級信用評等公司債之直接投資，本子基金旨在達致低於相關投資級公司債範圍之碳濃度。

對於非投資級信用評等公司債之直接投資，本子基金旨在達致低於相關非投資級公司債範圍之碳濃度。

對於已開發國家發行之具投資級評等主權債務證券之直接投資，本子基金旨在達致優於相關已開發國家投資級主權債券範圍之 ESG 評等。

對於直接股權及直接債券部位基於非財務標準之分析，就登記辦公室位於已開發國家之大型資本公司發行之股票、具投資級信用評等之債務證券、已開發國家發行之主權債務證券，在比例上至少會適用其中 90%；就登記辦公室位於新興國家之大型股本公司發行之股票、小型及中型股本公司發行之股票、非投資級信用評等之債務證券及新興國家發行之主權債務證券等，在比例上至少會適用其中之 75%。

因與初始投資範圍相較，本子基金可能會就公司或發行人分析使用不同標準及/或採用不同的方法以改善非財務指標，此可能潛在導致本子基金中不同子資產類別之公司或發行人之選擇有所不同。」

2. 修正公開說明書第二部分「子基金簡介說明」中，「NN (L) 氣候與環境永續基金」、「NN (L) 全球機會股票基金」、「NN (L) 全球永續股票基金」、「NN (L) 健康福祉基金」及「NN (L) 永續智慧經濟基金」等 SFDR 第 9 條所涵蓋基金之環境及社會特性，以符合 AMF 第 2020-03 規範。更新文字如下：

#### NN (L) 氣候與環境永續基金

「本子基金擁有符合長期社會及環境趨勢之全球投資範圍，包含新興市場。由於適用「範圍內最佳」方法及下述之除外及限制，本子基金之初始投資範圍每年至少減少 20%。

主要由對社會及環境有正面影響之公司始有資格納入本子基金。篩選過程涉及影響力評估、財務分析以及 ESG (環境、社會及治理) 分析，該分析可能會因發行人揭露或第三方提供之數據的品質或可得性而受限。ESG 分析中評估之非財務標準的例子包括碳濃度、水排放及薪酬政策。本子基金投資之公司亦須符合 MIT 標準：重大性(Material) (公司業務所產生之正面影響係屬顯著)、目的性(Intentional) (公司之影響是其使命、策略及目的之一環) 及變革性(Transformational) (公司之解決方案屬獨特或創新的) (正面篩選)。

上述之篩選過程適用於至少 90% 之股權投資。」

(中文節譯文僅供參考，與原文相較可能不盡完整或有歧異，如有疑義應以英文本為準。)

### NN(L) 全球永續股票基金

「本子基金使用主動管理將具有可持續性商業模式的公司、專注於提供產品和服務，並相對於指數有偏離限制者作為其目標。本子基金亦致力於較指數更低的碳濃度。其成分將重大偏離指標。

本子基金具歐洲投資範圍，且主要投資於構成 MSCI Europe (NR) Index 一部份之公司股票。因其適用「範圍內最佳」方法及下述之除外及限制，本子基金之初始投資範圍每年至少會減少 20%。

本子基金之篩選流程包括財務分析及 ESG (環境、社會及治理) 分析，其可能會因發行人揭露或第三方提供之數據的品質及可得性而受限。ESG 分析中評估之非財務標準例子包括碳濃度、性別多元化及薪酬政策。於篩選流程中，分析會著重在追求永續發展政策，並結合社會原則與環境原則至其財務目標重點的公司(正面篩選)。

上述之選擇過程適用於至少 90% 之股權投資。」

### NN(L) 全球機會股票基金

「本子基金擁有符合長期社會及環境趨勢之全球投資範圍，包含新興市場。因其適用「範圍內最佳」方法及下述除外及限制，本子基金之初始投資範圍每年至少會減少 20%。

主要由對社會及環境有正面影響之公司始有資格納入本子基金。篩選之過程涉及影響力評估、財務分析以及 ESG (環境、社會及公司治理分析，該分析可能會因發行人揭露或第三方提供之數據的品質或可得性而受限。ESG 分析中評估之非財務標準例子包括碳濃度、性別多元化及薪酬政策。本子基金投資之公司亦需符合 MIT 標準：重大性(Material) (公司業務所產生之正面影響係屬顯著)、目的性(Intentional) (公司之影響為其使命、策略及目的之一環) 及變革性(Transformational) (公司之解決方案屬獨特或創新的) (正面篩選)。

上述之選擇過程適用於至少 90% 之股權投資。」

### NN(L) 健康福祉基金

「本子基金擁有符合長期社會及環境趨勢之全球投資範圍，包含新興市場。因其適用「範圍內最佳」方法及下述之除外及限制，本子基金之初始投資範圍每年至少會減少 20%。

主要由對社會及環境有正面影響之公司始有資格納入本子基金。選擇過程涉及影響力評估、財務分析及 ESG(環境、社會及治理)分析，該分析可能會

(中文節譯文僅供參考，與原文相較可能不盡完整或有歧異，如有疑義應以英文本為準。)

因發行人揭露或第三方提供之數據的品質或可得性而受限。ESG 分析中評估之非財務標準例子包括碳濃度、性別多元化及薪酬政策。本子基金投資之公司亦需符合 MIT 標準：重大性(Material) (公司業務所產生之正面影響係屬顯著)、目的性(Intentional) (公司之影響是其使命、策略及目的之一環) 及變革性(Transformational) (公司之解決方案屬獨特或創新的) (正面篩選)。

上述之選擇過程適用於至少 90% 之股權投資。」

### NN (L) 永續智慧經濟基金

「本子基金擁有符合長期社會及環境趨勢之全球投資範圍，包含新興市場。因其適用「範圍內最佳」方法及下述之除外及限制，本子基金之初始投資範圍每年至少會減少 20%。

主要由對社會及環境有正面影響之公司始有資格納入本子基金。篩選過程涉及影響力評估、財務分析及 ESG(環境、社會及治理)分析，該分析可能會因發行人揭露或第三方提供之數據的品質或可得性而受限。ESG 分析中評估之非財務標準例子包括碳濃度、性別多元化及薪酬政策。本子基金投資之公司亦需符合 MIT 標準：重大性(Material) (公司業務所產生之正面影響係屬顯著)、目的性(Intentional) (公司之影響是其使命、策略及目的之一環) 及變革性(Transformational) (公司之解決方案屬獨特或創新的) (正面篩選)。

上述之選擇過程適用於至少 90% 之股權投資。」

### 3. (此部分與台灣投資人無關，故略譯)

4. 修正公開說明書第二部分「子基金簡介說明」如下，以闡明子基金「NN (L) 氣候與環境永續基金」、「NN (L) 新興市場增強股票基金」、「NN (L) 全球機會股票基金」、「NN (L) 全球永續股票基金」、「NN (L) 健康福祉基金」及「NN (L) 永續智慧經濟基金」之該等特定子基金投資組合中債券或股權部份之額外限制，以符合永續金融揭露規範第 9 條：

NN (L) 氣候與環境永續基金、NN (L) 新興市場增強股票基金、NN (L) 全球機會股票基金、NN (L) 全球永續股票基金、NN (L) 健康福祉基金及 NN (L) 永續智慧經濟基金

「[...] 本子基金適用管理公司以規範為基礎的責任投資標準，從而該標準或將導致詳載於第一部分：「公司基本資訊」之第二章：「投資資訊」中之

(中文節譯文僅供參考，與原文相較可能不盡完整或有歧異，如有疑義應以英文本為準。)

除外。除外篩選則用於被視為行為不負責任之公司。例如，不得投資於違反全球盟約原則(如人權保護及環境保護)之公司(負面篩選)。

此外，作為一具有 SFDR 第九條規定之永續投資目標之子基金，其投資於活動涉及賭博、武器、成人娛樂、動物毛皮、極地鑽探、頁岩油氣之公司時，會受到更嚴格的限制。此等限制與其活動及行為相關，並應適用於其投資組合中之股權部份。」

5. 修正公開說明書第二部分「子基金簡介說明」中，關於子基金「NN (L) 氣候與環境永續基金」、「NN (L) 健康福祉基金」及「NN (L) 永續智慧經濟基金」之投資目標及政策如下，以使其與子基金發行時適用之「影響力投資」之投資方法相符，因後者旨在產生符合全球影響力投資聯盟(「GIIN」)之社會及環境影響：

#### NN (L) 氣候與環境永續基金

「[...]本子基金採用具影響力的投資方式，著重投資於對於單一或多個聯合國永續性發展目標相關之自然資源永續性有正面貢獻之公司，例如水資源短缺、糧食充足、能源轉換及循環經濟。」

#### NN (L) 健康福祉基金

「[...]本子基金採用具影響力的投資方式，著重於投資對於單一或多個與健康及福祉有關的聯合國永續發展目標有正向貢獻的公司，例如健康消費、身心健康、疾病預防和治療以及生活改善服務。」

#### NN (L) 永續智慧經濟基金

「[...]本子基金採用具影響力的投資方式，著重投資於對於單一或多個與促進連結性及永續經濟成長有關的聯合國永續發展目標有正向貢獻的公司，例如與強化生產力、具韌性之基礎建設、未來移動性、資料及安全性相關者。」

6. 修正公開說明書第二部分「子基金簡介說明」如下，藉由刪除提及菸草產業之投資的部分，以闡明子基金「NN (L) 食品飲料基金(本基金之配息來源可能為本金)」的投資目標及政策，以便符合「NN IP 責任投資政策」：

(中文節譯文僅供參考，與原文相較可能不盡完整或有歧異，如有疑義應以英文本為準。)

「本子基金主要投資(至少 2/3)於由必需性消費產業等各公司所發行之股票及/或其他可轉讓證券(可轉讓證券認購權證及可轉換債券，前者最高可達子基金淨資產的 10%)所組成的多元化投資組合，尤其以下列產業從事商業活動之公司為主：

- 食品及飲料之生產及經銷；[...]

7. (此部分與台灣投資人無關，故略譯)

8. 修正公開說明書第三部分「補充資訊」、第四章「技術與工具」、第 B 節「SFTs 限制(包括有價證券借貸交易、附買回交易及反向買回交易)」以強調由於下述之程序改善，在衍生性部位以及就該等部位收取或提交的擔保品金額間之作業遲延，將不再是最少兩個營業日，而調整為至多兩個營業日：

「[...] 本公司必須按日為收取之擔保品進行估價，其交換行情(包含變動保證金)以每日頻率為基礎執行。謹請注意，在衍生性部位以及就該等部位收取或提交的擔保品金額間，會有至多兩個營業日的作業遲延。[...]」

9. 修正公開說明書第一部分「公司基本資訊」、第一章「公司概況」以及第三部分「補充資訊」、第五章「公司管理」，以反應 NN Investment Partners B.V. 及 NNIP Advisors B.V. 之地址自 65 Schenkade, 2595 AS, The Hague, The Netherlands 變更為 Prinses Beatrixlaan 35, 2595AK, The Hague, The Netherlands。

\*\*\*

除本通知第 3 點及第 7 點中列出之變更外，上述所有變更均自 2022 年 6 月 1 日公開說明書發布之日起生效。其後第 3 點及第 7 點中列出之變更將於本通知發布之日起 30 個日曆日內生效。

上開變動將反映於 2022 年 6 月 1 日之新版公開說明書。公開說明書及相關重要投資人資訊文件(「KIIDs」)將得於本公司註冊辦公室免費索取。

盧森堡，2022 年 5 月 31 日

董事會

(餘略)