




2024 履行盡職治理 報告書

 永豐投信 SinoPac SITC

如您對本報告書內容有任何意見或訊息諮詢歡迎洽詢本公司

台北市 100 博愛路 17 號 14 樓|(02)2361-8110

sri_sitc@sinopac.com|sitc.sinopac.com

目錄 CONTENTS

一、永豐投信與責任投資	1
(一) 關於永豐投信	1
(二) 責任投資推動進程	1
(三) 設置責任投資小組	3
(四) 關於本報告書	4
(五) 榮譽績效	5
二、投資流程納入ESG評估	5
(一) 將ESG議題納入投資分析及決策制定過程	5
(二) 篩選或排除投資表列及風險審核評估	7
(三) 擴大發展ESG產品	8
(四) 關注及評估被投資公司ESG資訊及投資標的符合公司治理評鑑之ESG分佈樣態	9
三、履行盡職治理之情形	10
(一) 遵循聲明與無法遵循之解釋	10
(二) 永豐投信出席股東會之投票準則及出席國內上市櫃公司股東會作業流程	11
(三) 出席股東會、投票與代理投票情形	12
四、企業議合活動摘要	16
(一) 企業議合情形	16
(二) 對被投資公司執行年度環境、社會及公司治理 (ESG) 永續議題調查問卷	17
(三) 如何評估與被投資公司互動及議合	18
(四) 依循盡職治理政策執行企業議合及執行互動內容	19
(五) 議合里程碑及個案	20
(六) 機構投資人合作行動	27
五、利益衝突管理	28
六、結語	28
七、永豐投信盡職治理投入資源	29
八、永豐投信盡職治理聯繫資訊	30

一、永豐投信與責任投資

(一) 關於永豐投信

永豐投信成立於 1997 年，於 2007 年 7 月起成為永豐金控 100% 持股之子公司。秉持「專業管理、誠信服務、卓越績效」等經營理念，恪守善良管理人之義務與責任，為投資人追求最大的利益。

永豐投信與母公司永豐金控各子公司密切合作，發揮集團綜效、共享專業，以投入公募基金、ETF、全權委託及私募基金等領域，截至 2024 年底，旗下合計管理資產規模（含私募及全權委託產品）達新台幣 1,037 億元。

永豐投信身為專業資產管理業者，除恪守機構投資人盡職治理守則，同時也依循母公司永豐金控所制訂「永續金融政策」、「責任投資管理要點」，落實股東行動主義，致力發揮機構投資人影響性、提升投資價值，並將環境、社會及公司治理（Environment, Social, and Governance, ESG）等永續議題納入長期投資考量，以維護客戶、受益人、股東權益，及促進整體資本市場健全體制之良性發展，近年更以 ESG 主題型產品作為發展主軸，同時獲得廣大投資人青睞。

永豐投信產品線

被動型基金	主動型基金	貨幣型基金
1 檔指數型基金	4 檔國內股票型基金	1 檔國內貨幣型基金
8 檔股票型 ETF	4 檔海外股票型基金	
4 檔債券型 ETF	4 檔海外債券型基金	
	2 檔組合型基金	
	1 檔國內平衡型基金	
	1 檔海外多重資產型基金	

截至 2024 年 12 月 31 日

(二) 責任投資推動歷程

永豐投信於 2016 年 7 月成為國內首批簽署「機構投資人盡職治理守則」遵循聲明的金融投資機構之一，2020 年 9 月完成最新遵循聲明內容更新發佈；此外，依循母公司永豐金控「永續金融政策」、「責任投資管理要點」，永豐投信於 2019 年訂定「永豐投信盡職治理政策」、「永豐投信 ESG 投資與風險管理暨資訊揭露

政策」(原名:永豐投信責任投資管理要點),參考聯合國「責任投資原則」(The Principles for Responsible Investment, PRI),並回應聯合國永續發展目標(United Nations Sustainable Goals, SDGs)。

永豐投信推動責任投資歷程

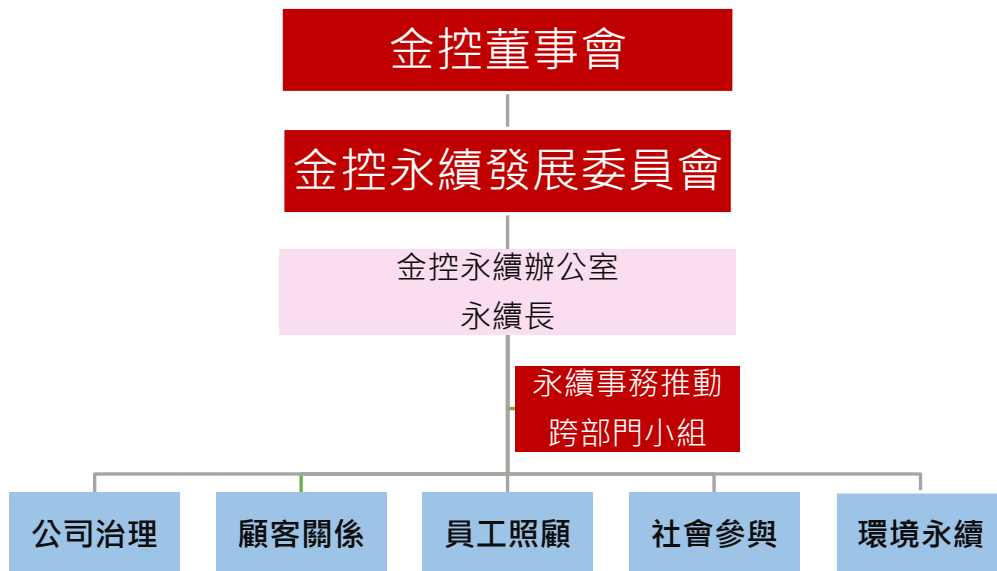


(三) 設置責任投資小組

永豐金控2015年成立「CSR推動核心小組」，積極規劃企業社會責任 (CSR) 相關事務，2018年除制定「企業社會責任守則」，更積極回應國際永續趨勢及落實金融業的社會責任，2018年正式成立「永續發展委員會」，強調結合金融核心本業來推動永續發展，本著「誠信篤實、財富永傳、環境永續、社會共榮」四大永續使命，以永續發展的三大面向環境 (E)、社會 (S)、治理 (G) 為基礎，擬定「美好誠生活」、「美好富生活」、「美好心生活」、「美好共生活」、「美好綠生活」五大永續主軸，並據以制定永續發展藍圖及短中長期重點工作計畫，以具體行動回饋客戶、股東及社會，善盡企業社會責任。

永豐金控「永續發展委員會」負責管理金控及各子公司營運活動及其對經濟、環境及社會的風險與影響，委員會下設置公司治理、顧客關係、員工照顧、社會參與、環境永續等五個推動小組，其中在顧客關係小組裡，更將導入責任投資、發展綠色金融商品、推動ESG等列為重要工作目標，永豐投信亦擔任顧客關係小組重要成員；而在社會參與的領域上，永豐投信鼓勵同仁參與及推動各類公益活動，協助偏鄉、弱勢團體等捐助及關懷活動，同時同仁們也多次參與永豐金控發起的環保行動。

永豐金控「永續發展委員會」組織架構



永豐投信為健全永續發展之管理，建立推動永續發展之治理架構，於2023年設置永續發展推動小組，管理營運活動對經濟、環境及社會之風險與影響，有效推動永豐金控永續發展各項政策與計畫。永豐投信永續發展推動小組由總經理擔任召集人，設有公司治理、TCFD、資安防護、員工照顧、責任金融、客戶服務及商品、環境永續、社會參與共八個推動小組，協同各單位推動永續發展相關活動，其中責任金融小組依循永豐金控顧客關係小組，承接導入責任投資、發展綠色金融商品、推動ESG等重要工作目標。

永豐投信「永續發展推動小組」每季召開會議，視需要臨時召開，且按季向董事會報告永續相關重要工作執行情形。

永豐投信「永續發展推動小組」組織架構



(四) 關於本報告書

永豐投信呼應機構投資人盡職治理守則，自2020年起編撰「履行盡職治理報告書」，定期於每年第一季底前完成揭露前一年度最新履行盡職治理之執行成果，經稽核及法遵相關部門核閱，並經總經理層級核准，在官網「盡職治理」專區更新，提供客戶、投資人與社會大眾查閱。

(五) 榮譽績效

永豐投信落實責任投資與盡職治理備受內外部利害關係人肯定，近年相關獎項如下：

永豐投信推動責任投資榮譽績效

🏆 2024	<ul style="list-style-type: none">★ 臺灣永續投資獎TWSIA-機構影響力獎項-投信組「楷模獎」★ 臺灣永續投資獎TWSIA-個案影響力獎項-永續主題投資「金獎」
🏆 2023	<ul style="list-style-type: none">★ 證交所「盡職治理資訊揭露較佳名單」★ 《指標》台灣年度基金大獎：影響力投資大獎-永續投資主題-傑出表現、影響力投資大獎-永續投資ETF-傑出表現★ 臺灣永續投資獎TWSIA投信組「績優獎」★ ESG ETF發行獎勵獎
🏆 2022	<ul style="list-style-type: none">★ 證交所「盡職治理資訊揭露較佳名單」★ 臺灣永續投資獎TWSIA投信組「績優獎」
🏆 2021	<ul style="list-style-type: none">★ 證交所「盡職治理資訊揭露較佳名單」★ 首屆臺灣永續投資典範機構獎TWSIA投信組「楷模獎」

二、投資流程納入ESG評估

(一) 將ESG議題納入投資分析及決策制定過程

永豐投信為強化辦理投資及資產管理業務資金運用時將ESG等議題納入考量，依循「永豐投信ESG投資與風險管理暨資訊揭露政策」，作為推動與執行責任投資與風險管理之指導方針。

永豐投信將ESG議題納入投資分析及決策過程，進行永續投資研究及盡職治理調查，瞭解被投資公司是否善盡環境保護、公司治理及社會責任等，針對主動式基金及全權委託帳戶（以下簡稱主動投資帳戶），參考運用專業機構的ESG評分機制，並依股票及債券不同資產類別分別評估：

1. 國內股票投資

- (1) 證券暨期貨市場發展基金會辦理之年度上市企業公司治理評鑑結果前5%公司或臺灣指數公司與富時羅素合編之「臺灣永續指數」成分股公司，直接進入股票池篩選。
- (2) 每季遴選新進公司需經ESG風險檢核流程，未符合ESG評等標準之個股需完成股票ESG風險評估，每一主動投資帳戶投資於ESG風險為「低」風險之任一股票應審慎評估，闡述投資此產業或企業之必要性，投資於ESG風險為「中」風險之任一股票市值總金額，不得超過投資時帳戶淨資產價值之5%。

2. 海外股票投資

新買入標的均需經ESG風險檢核流程，並記錄於投資分析報告，未符合ESG評等標準之個股需完成股票ESG風險評估，每一主動投資帳戶投資於ESG風險為「低」風險之任一股票應審慎評估，闡述投資此產業或企業之必要性，投資於ESG風險為「中」風險之任一股票市值總金額，不得超過投資時帳戶淨資產價值之5%。

3. 債券投資

- (1) 標的若屬於永續發展債券，視為「低」風險，可直接進入信用評等分析。
- (2) 新買入標的之發行公司或母公司均需經ESG風險檢核流程，並記錄於投資分析報告，未符合ESG評等標準之債券需完成債券ESG風險評估。除了以下3種狀況：納入ESG相關指數成分標的、符合SFDR Article 9、或符合SFDR Article 8且碳排/銷售比重低於Bloomberg定義之同類型公司平均外，需再檢視其於Bloomberg過去一年是否有重大ESG負面資訊揭露，紀錄於投資分析報告進行審慎評估。
- (3) 債券ESG風險程度評估為「高」者，不得投資。每一主動投資帳戶投資於風險程度評估程度為「中」之標的市值總金額，不得超過投資時帳戶淨資產價值之30%。

永豐投信不同資產類別ESG風險檢核流程



(二) 篩選或排除投資表列及風險審核評估

遵循聯合國「責任投資原則」，參照母公司永豐金控「永續金融政策」、「責任投資管理要點」及「永豐投信ESG投資與風險管理暨資訊揭露政策」，主動投資帳戶投資時，應依下述規範審核評估：

1. 在已知情況下，禁止承作爭議性產業，如：爭議性色情產業、爭議性軍火武器產業等。
2. 在已知情況下，對於敏感性產業(含高氣候風險產業)之投資則應審慎評估，闡述投資此產業或企業之必要性。其中油氣業、發電業、水泥業等高碳排產業，應依歐盟SFDR Article進行進一步的檢視。

敏感性產業(含高氣候風險產業)指涉及油氣業、發電業、金屬採礦業、化學材料製造業、農林漁牧業、傳產製造-汽機車製造業、傳產製造-金屬及其製品製造業、水泥業、航運業、航空業、其他公用事業等。

3. 在已知情況下，對於敏感性經濟活動之投資應審慎評估，闡述投資此產業或企業之必要性，敏感性經濟活動係指涉及博弈、食安疑慮、有害放射性物質、非醫療或有害人類發展基因工程、非黏合石綿纖維及多氯聯苯製造等。

4. 對於非屬負面表列則採取遵循ESG投資評估流程，作為投資評估。

除了檢視是否為爭議性產業、敏感性產業（含高氣候風險產業）或敏感性經濟活動外，並將透過公司拜訪，參考臺灣證券交易所股份有限公司、中華民國證券櫃檯買賣中心、證券暨期貨市場發展基金會所執行之「年度公司治理評鑑」，及集保公司之「公司投資人關係整合平台」有關ESG資訊等相關內容，持續進行各被投資公司ESG風險綜合評估。

（三）擴大發展ESG產品

永豐投信積極推動發行ESG產品，自2020年開始每年皆有ESG產品問市，截至2024年底共有5檔，主、被動產品線兼備，將特定產業與ESG結合發行產品，總規模達187億元，總受益人數已經超過12萬人。

永豐投信未來仍將持續規劃發行ESG永續主題產品線，包括納入ESG議題的息收產品，從主動式到被動式，由台灣到海外，從股票到固定收益資產類別，持續致力支持有利於ESG議題的投資產品發展。以下簡述5檔ESG產品：

永豐臺灣ESG 永續優選基金	<ul style="list-style-type: none">★ 台灣第一檔主動投資ESG基金。★ 直接採用台灣指數公司與富時羅素合作編製「台灣永續指數」成分股為投資股票池，結合ESG與高股息投資特色，集合台灣優質大型龍頭企業為核心投資標的。
2020年4月發行	
永豐台灣ESG ETF (00888)	<ul style="list-style-type: none">★ 永豐投信為國內投信業首家台股ESG產品主被動兼具的本土投信業者。★ 追蹤富時台灣ESG優質指數，成分股篩選首重ESG分數表現。
2021年3月發行	
永豐ESG全球 數位基礎建設基金	<ul style="list-style-type: none">★ 將ESG產品投資延伸到海外，台灣首檔結合ESG與數位基礎建設主題的全球股票型ESG基金。★ ESG評等過濾，並排除爭議性產業與ESG評分較低的企業。
2022年7月發行	

永豐台灣ESG 低碳高息ETF (00930)	<ul style="list-style-type: none"> ★ 兼具ESG、低碳、高息三大特色，透過投資低碳排企業間接幫助減緩氣候問題。 ★ 追蹤台灣ESG低碳高息40指數，成分股篩選標準如下：綜合考量企業碳排放量、配息穩定度，並只選取「台灣永續評鑑」ESG評分評等為 BBB 級以上之公司。
2023年7月發行	
永豐15年期以上 ESG投資等級美元 銀行債ETF (00958B)	<ul style="list-style-type: none"> ★ 本基金聚焦15年期以上之投資等級美元銀行債券。 ★ 追蹤ICE 15+ Year Investment Grade US Banking ESG Index，成分債券符合Sustainalytics ESG風險評分30分以下，且排除無Sustainalytics ESG風險分數之債券。
2024年9月發行	

(四) 關注及評估被投資公司ESG資訊及投資標的符合公司治理評鑑之ESG分佈樣態

對投資標的除事前ESG投資評估、風險審核外，對於已投資標的也將持續關注，並定期檢視標的公司是否持續適當揭露與提供關於ESG議題之資訊，包括台股股票池內標的是否發行企業社會責任報告書或永續報告書、ESG重要議題的持續追蹤掌握，並適時針對上述報告書發佈時程、ESG議題提升敦促改善等。

2024年，永豐投信在469家國內股票可投資清單中，有320家符合ESG標準，比例約為68.23%；2023年在522家國內股票可投資清單中，符合ESG標準的有340家，比例約為65.13%，相較於2023年有所成長；2024年持有的國內股票名單中符合ESG標準的有293家，較2023年的286家也逐步攀高。顯示永豐投信在挑選投資標的時將ESG標準列為重要參考指標，除此之外，針對投資標的企業如有未符合前述標準或未有第三方機構ESG評分者，我們將持續關注該公司近幾年是否有出具永續報告書及相關負面新聞，並至少每季年進行追蹤。

年度	可投資清單			已投資ESG家數
	總家數	符合ESG家數	占比	
2024	469	320	68.23%	293
2023	522	340	65.13%	286

此外，永豐投信亦落實對投資標的ESG之事前檢視與事後追蹤，在股票部分依據證交所及櫃買中心共同委託證基會執行2024年「公司治理評鑑」結果，共有952家上市公司及754家上櫃公司受評，永豐投信依據評鑑結果審視旗下主動式台股基金ESG評鑑結果級距分佈樣態，投資標的為公司治理評鑑前35%之標的，至2024年年底達74.7%，全年度曾交易之標的亦高達72.3%，顯示出對優良公司治理標的的重視與投入程度。永豐投信台股基金投資標的於公司治理評比之詳細分佈情況如下：

基金投資標的為國內股票之公司治理評鑑前35%統計

級距別	前5%	6%-20%	21%-35%	總合
2023年底	20.7%	37.3%	17.7%	75.7%
2024年底	18.5%	35.3%	20.9%	74.7%
2023年全年	19.1%	33.5%	19.7%	72.3%
2024年全年	16.7%	36.0%	19.6%	72.3%

資料期間：2023/1/1~2024/12/31

依每年公布前一年度「公司治理評鑑」結果進行投資標的分佈統計整理

永豐投信在債券投資部分參考運用專業機構的ESG評分機制，標的若屬永續發展債券或是符合ESG評鑑機構標普全球ESG超過30分、Sustainalytics低於40分，或MSCI ESG Rating高於B之任一ESG評等之標的，即可進行投資。在此篩選標準下，永豐投信債券基金投資標的符合前述ESG評分標準之比重在2023及2024年仍能維持在90%以上，展現追求永續投資的決心。

基金標的為債券之ESG評分情況統計

年度	符合ESG評分標準之占比
2023年底	98.64%
2024年底	98.42%

資料期間：2023/1/1~2024/12/31

三、履行盡職治理之情形

(一) 遵循聲明與無法遵循之解釋

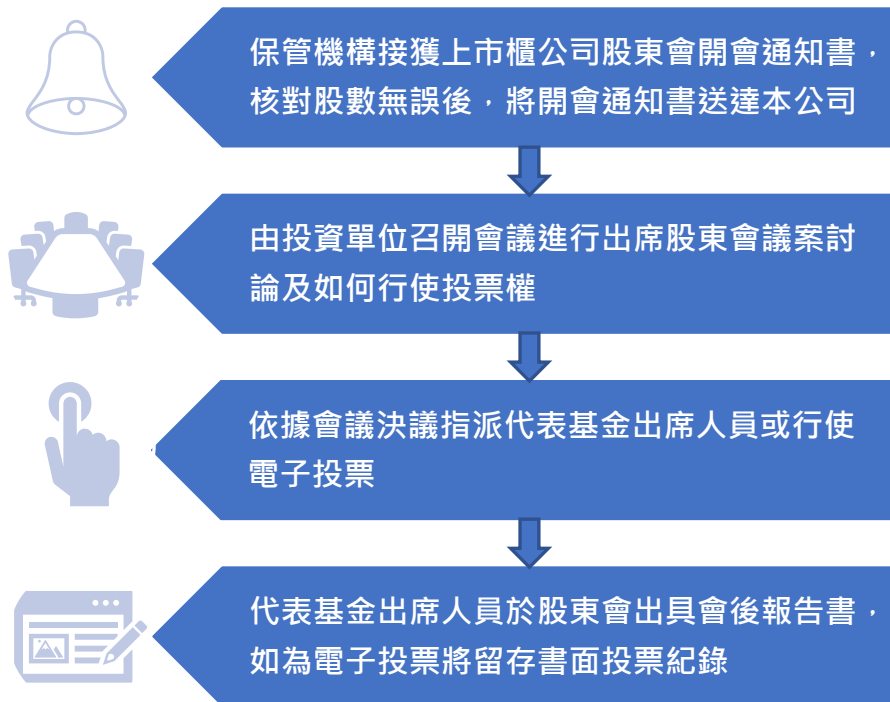
永豐投信自2016年起簽署「機構投資人盡職治理守則」遵循聲明，並於2021年9月完成最新版聲明內容更新，以更加落實與發揮機構投資人之專業與影響力，善盡資產管理業者之責任，同時增進公司治理、客戶及股東長期利益，以全面落實責任投資之精神。

✓ 截至2024年12月底止，永豐投信於「機構投資人盡職治理守則」遵循聲明並未有無法遵循之原則。

(二) 永豐投信出席股東會之投票準則及出席國內上市櫃公司股東會作業流程

永豐投信於「永豐投信盡職治理政策」中訂定投票政策，除了明訂出席股東會行使表決權門檻、投票前評估或溝通規則外，同時詳列支持、反對或棄權之議案類型，分別依環境、社會、治理因子訂定投票準則。永豐投信依據機構投資者之專業評斷，同時為整體客戶、受益人爭取最大利益，對於被投資公司提出的各項議案，非採絕對支持同意立場，各議案皆經投資團隊評估討論，必要時則在股東會前向被投資公司進行溝通詢問，依據企業經營利益、股東價值、ESG原則為評估前提行使投票權。

永豐投信出席國內上市櫃公司股東會作業流程



永豐投信於行使投票表決權之前，將進行表決權行使之評估分析作業，但並非絕對支持經營階層所提出之議案。如被投資公司為達成環境、社會、治理或永續經營之積極目標而提出ESG議案，將予以支持，以彰顯與被投資公司長期價值之提升相呼應，若行使反對或棄權之投票決定，應敘明理由並留存紀錄。

永豐投信定義的重大議案

因子	原則支持	原則反對或棄權
環境	<ul style="list-style-type: none"> ● 具合理完整性之氣候轉型提案。 ● 減少營運與供應鏈溫室氣體排放之計畫案。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 違反重大氣候相關議題 (如重大污染環境之投資、擴建高污染性生產線、對整體自然環境及生態系統造成不可逆、永久性衝擊之議題) 之議案，如有違反環境相關重大情事遭受相關主管機關裁罰者。
社會	<ul style="list-style-type: none"> ● 低於市價發行員工認股權憑證。 ● 庫藏股低於實際平均買回價格轉讓員工。 ● 合理照顧員工及善盡企業社會責任之議案。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 違反社會相關重大情事 (如非法雇用童工、強迫勞動、重大職災、工安意外、罷工、利害關係人抗爭等) 遭受相關主管機關裁罰者。
治理	<ul style="list-style-type: none"> ● 年度公司治理評鑑前5%公司之議案及公司財務報告案。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 針對已發生公司治理爭議事件之公司董事選舉相關議案或公司經營階層有不健全經營而有損害公司或股東權益之虞，將予以棄權或投下反對票。

(三) 出席股東會、投票與代理投票情形

2024年度永豐投信共計出席269家國內被投資公司股東會 (含臨時股東會)，出席率100%，委託出席率0%，總計表決1,859項議案，其中1,858案為贊成，0案反對，1案為棄權，2024年度完整股東會投票記錄已於永豐投信官網「盡職治理」專區揭露。

股東會出席統計

出席269家股東會

表決1,859項議案

100%

親自出席

「永豐投信盡職治理政策」中，針對出席被投資公司股東會，行使投票表決權訂定支持、反對或棄權之議案類型具體原則：原則支持議案為年度公司治理評鑑前5%公司之議案，及公司財務報告案；原則反對議案為違反重大氣候相關議題之議案；其中一家被投資公司因公司內部的派系鬥爭，此議案不致影響公司業務。經投資團隊評估後，不參與該公司內部鬥爭故對該公司股東會議案投下棄權票。2024年執行情況如下：

原則支持議案，統計如下：

出席公司治理評鑑前 5%公司股東會家數	議案數
42	545

出席公司治理評鑑前 5%公司股東會家數	整體財務報告案
42	85

原則反對議案，統計如下：

類型	反對議案數
違反重大氣候相關議題之重大議案	0

棄權議案，統計說明如下：

類型	反對議案數	棄權議案數
已發生公司治理爭議事件之公司董事選舉相關議案	0	1

相關案例說明：

1. 案例1【棄權議案】

2024年度，永豐投信投資的一家公司由於內部派系鬥爭，出現了待決議案。永豐投信投資團隊評估後認為，由於議案不會對公司的業務產生重大影響。因

此決議不介入該公司內部的派系鬥爭，對相關股東會議案投棄權票。以下表說明此案例的表決結果：

公司	議案	投票意見	說明
國○○融控股股份有限公司	請依法對陳○○獨董提起訴訟事(股東提案)	棄權	本次議案是○○集團派系針對○○集團推出的獨董陳○○提起刑事訴訟的表決。儘管經營權相對不穩定，國○○核心的票券及證券業務在產業中仍具有競爭力，因此判斷經營權的爭奪不會影響現有業務，決議為棄權票。

2. 案例2【現場投票議案】

在2024年度，台○○融控股股份有限公司與新○○融控股股份有限公司的合併案於10月9日的臨時股東會中成功通過。投資團隊評估後認為，這一合併將對兩家公司未來的競爭力及市場地位產生重要影響，因此決議支持該合併案。以下表說明此案例的表決結果：

公司	議案	投票意見	說明
台○○融控股股份有限公司	合併新○○融控股股份有限公司	贊成	本次議案是台○○控與新○○控進行的合併，經過股東會表決後，普通股贊成權數達92.76%，顯示出股東對於合併的強烈支持。此次合併後，台○○控將成為台灣第四大金融控股公司，並預計透過擴大壽險業務來增強競爭優勢。這一決策不僅有助於提升市場地位，也能夠更有效地整合資源，為股東創造長期價值。

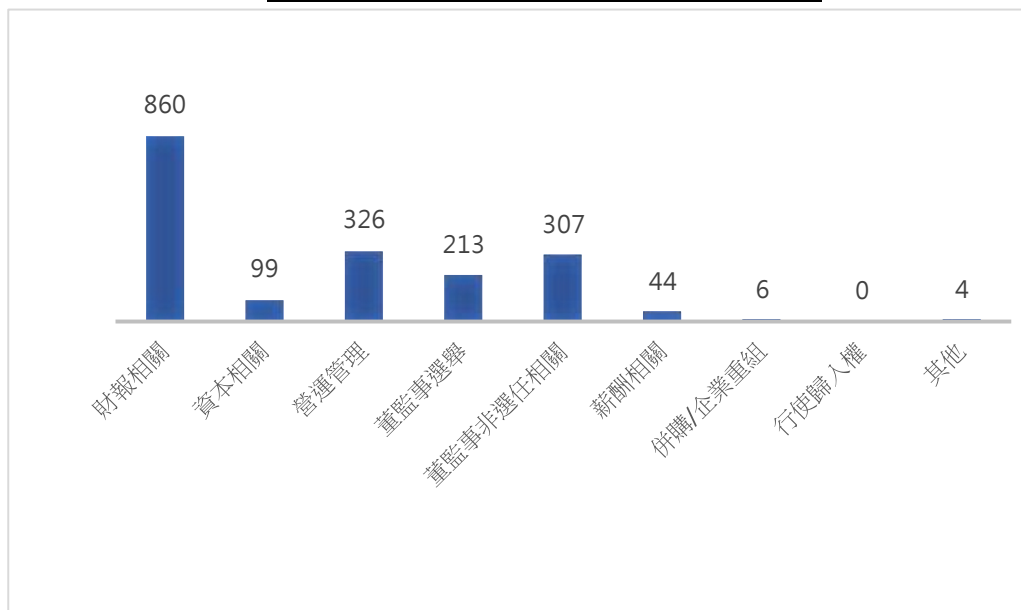


資料來源：台○○融控股股份有限公司113年第一次股東臨時會

永豐投信2024年對於國內被投資公司並無使用代理研究與代理投票之相關服務等，親自落實機構投資人的互動與議合責任，且在出席後皆由代表出席人員出具會後報告書。

- ✓ 2024年度永豐投信親自出席269家國內被投資公司股東會，無使用代理研究與代理投票服務，投資團隊與相關成員100%皆親自出席或參與股東會議案投票。

2024年投票結果依股東會議案分類統計



2024年度支持ESG相關議案的百分比

類型	議案數量	贊成數量	支持比例
環境議案	0	0	-
社會議案	44	44	100%
治理議案	1,815	1,814	99.94%
ESG議案合計數	1,859	1,858	99.95%

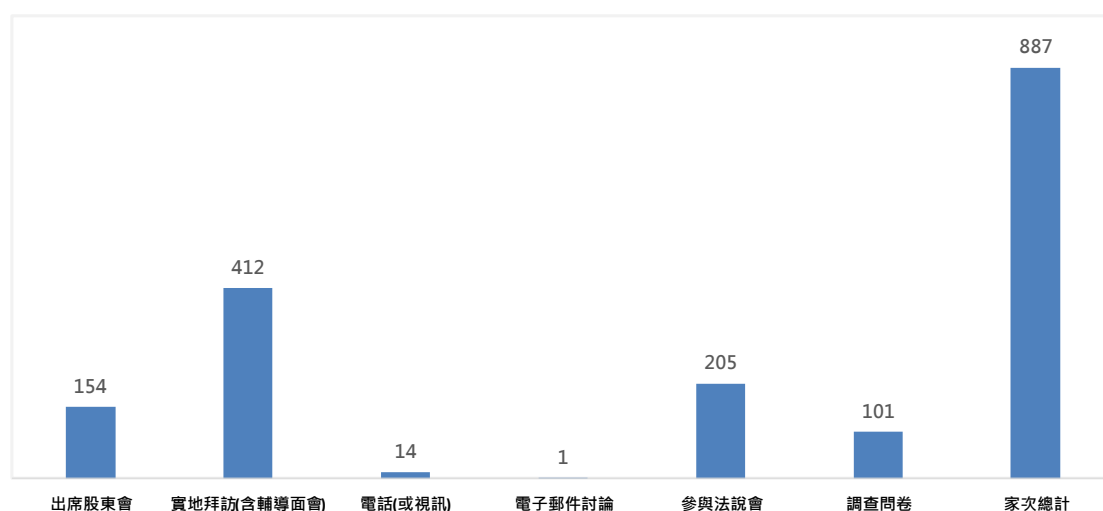
註:2024年無環境相關議案

四、企業議合活動摘要

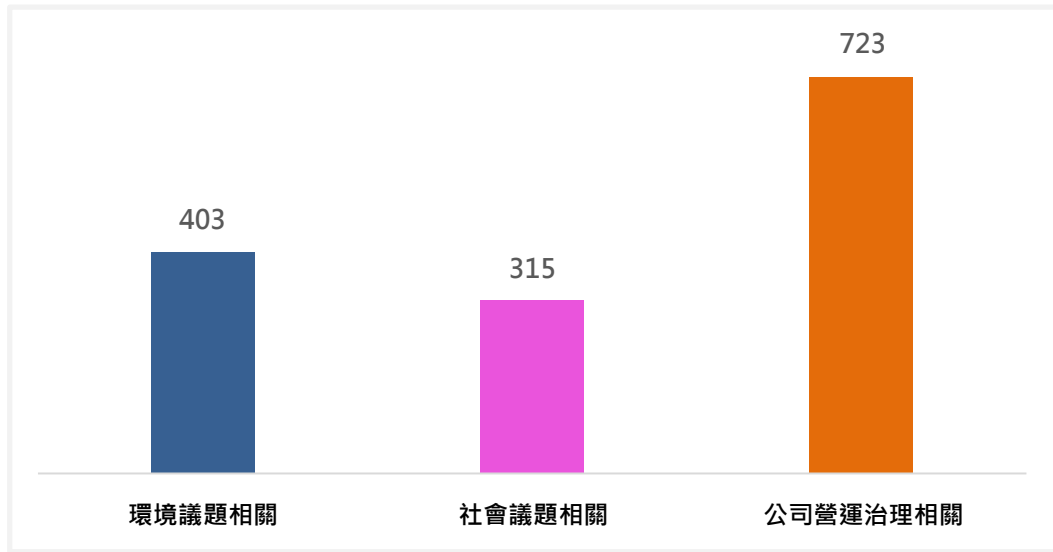
(一) 企業議合情形

永豐投信於2024年度與國內被投資公司互動次數為887次，並有1,441次涉及ESG議題，透過親自出席公司股東會、參加公司法人說明會、掌握公司股東會資訊等方式，積極與被投資公司進行對話及互動，並且也會把握每一次互動機會，針對ESG相關政策議題，與被投資公司進行溝通了解，除期望每一次的互動能積極掌握被投資公司於ESG等行動，也希望喚起企業對相關議題的重視。

永豐投信與企業議合統計



分別依環境、社會及公司治理議題與公司進行對話情形統計



- ✓ 2024年度，永豐投信與國內被投資公司互動總次數為887次，並有1,441次涉及ESG議題，互動、議合過程符合永豐投信盡職治理政策相關規範。

(二) 對被投資公司執行年度環境、社會及公司治理 (ESG) 永續議題調查問卷

永豐投信呼應聯合國永續發展目標，結合永續金融核心職能，致力提升客戶永續意識，攜手利害關係人投入永續行動。藉由問卷調查，與被投資公司共同努力推動永續發展，鑑別氣候風險及強化氣候韌性，並與利害關係人持續溝通議合。

永豐投信於 2024 年 12 月，鎖定全部公募基金與全權委託資產之持股部位占發行公司比重前 100 大被投資公司，及 1 家債券發行公司，總共 101 家，進行線上問卷調查，本次問卷包括倡議、淨零及溫室氣體資訊揭露、環境具體行動、人權具體行動、公司治理具體行動等部份，問卷回覆企業的統計結果顯示，百分之百承諾將透過各種管道（如：媒體/報章雜誌/研討會）持續蒐集與掌握公司如何推動永續發展的相關知識，並落實在業務經營及同意安排員工或邀請利害關係人參加內外部舉辦之永續相關講座與教育訓練，以持續提升員工及利害關係人之氣候意識。另企業董事會已將永續發展，納入營運/業務決策的考量，永續發展推動之其他項目回覆比例如圖一所示。

圖一：企業關注的永續發展目標對應環境、社會及公司治理之認知比例



(三) 如何評估與被投資公司互動及議合

永豐投信遵循及落實「機構投資人盡職治理守則」承諾，評估與被投資公司互動及議合的重點如下：

1. 對象：永豐投信議合對象列有股票、債券及國內基金。除依地理位置及市場因素，優先考慮投資部位占比最高的臺灣市場，並依風險敞口對基金持股期間超過一年且占該公司發行在外股數 0.5% 以上者外，優先關注投資標的是否屬永豐投信 ESG 投資與風險管理暨資訊揭露政策之敏感性產業（含高風險氣候產業），及其相關 ESG 推動進程。
2. 議題：針對被投資公司之互動及議合，主要關注基本面財務與營運資訊、研究報告、新聞資訊、產業發展資訊、發展新技術、氣候變遷影響、環保、工安、員工福利、股東權益、公司治理等重要議題等，並對以下議題優先考慮議合：
 - (1) 環境議題：尤其屬於氣候變遷及生物多樣性。
 - (2) 治理議題：針對過去 12 個月內發生的重大違法情事及內部控制問題。
 - (3) 社會議題：如非法雇用童工、強迫勞動及重大職災等情況。
 - (4) 國內基金：國內基金經理公司，未簽署機構投資人盡職治理守則。

3. 追蹤、決策及後續處理：針對 ESG 風險事項，永豐投信投資單位將會透過關注產業趨勢、公司新聞動態、財務與營運概況，同時也會適時透過實地拜訪、電話訪問、法說會及股東會參與等方式，來與被投資公司互動，或藉由其他相關資訊以評估是否持續追蹤該標的，若決定持續追蹤則將觀察被投資公司之相關 ESG 風險事項的反饋及提升；投資單位評估後亦同時決定將被投資標的自投資池剔除/減碼/或暫不買進等。

(四) 依循盡職治理政策執行企業議合及執行互動內容

永豐投信盡職治理政策有關盡職治理行動包括：

1. 持續關注被投資公司。
2. 與被投資公司及債券發行人之經營階層互動、出席股東會、行使投票權。
3. 投資流程持續關注 ESG 議題，並針對被投資公司積極落實相關議合行動。

執行概況說明如下：

1. 積極掌握投資決策資訊：永豐投信為確保取得充分資訊，以利投資決策，同時評估與被投資公司之議合執行之性質、時間與程度，作為投資決策之良好基礎；關注被投資公司之主要項目包括，企業新聞、每季財報、產業概況、經營策略、環保作為、社會責任、勞工權益及公司治理等議題。
2. 議合行動：永豐投信與被投資公司經常性之議合互動行為，如電郵溝通、電話會議、親訪、法人說明會參與，出席股東會或重大議題臨時股東會等，同時亦透過出席股東會行使投票權，與經營階層對話溝通，積極掌握企業經營風險、機會與因應策略等，同時爭取與被投資公司在長期經營價值的正面影響力。
3. ESG 相關評估：永豐投信與被投資公司議合之目的，除彰顯盡職治理精神，同時也積極維護股東權益，投資標的篩選主要依循「永豐投信 ESG 投資與風險管理暨資訊揭露政策」以及「投資範圍及投資標的選取準則」等相關作業準則，同時更將 ESG 議題評估納入重要考量，例如：排除爭議性產業及提高敏感性產業、敏感性經濟活動投資前審核流程，將 ESG 指數成分證券及公司治理評鑑前 5% 企業納入可投資標的等。
4. 盡職作為：持續進行投資前、後檢討，關注及審視被投資公司是否有違反 ESG 相關議題，每年揭露股東會投票情形等。

(五) 議合里程碑及個案

永豐投信訂有議合里程碑，以利有效推進議合成效，里程碑共分為 4 階段：階段 1-向被投資公司提出關注議題、階段 2-被投資公司回應議題、階段 3-被投資公司擬定措施、階段 4-被投資公司執行因應措施，並於階段 4 區分為 E、S、G 共 3 個子項進行追蹤。將於 2025 年 9 月底前揭露 2024 年各里程碑進展的議合公司數量及占總資產規模比重。

永豐投信對議合影響力、投資決策因應與後續追蹤案例，依股票及聯合議合詳述如下：

1. 股票【股票案例1】

欣興為全世界最大的PCB(印刷電路板)產業公司，主要從事印刷電路板、高密度連接板、軟板、軟硬複合板、載板與IC測試及預燒系統之開發、製造、加工與銷售等業務。在台灣有十三座工廠，座落在桃園縣及新竹縣，六座PCB廠與六座載板廠；在大陸有五個生產基地，分別在深圳、蘇州、昆山(兩座)與黃石。PCB的生產過程需大量用水，且會產生有害事業廢棄物，如污泥、酸性蝕刻液、鹼性蝕刻液、剝錫液，在環保法規日趨嚴格的當下，如何發展綠色製程是刻不容緩的課題。該公司向來為永豐投信的長期追蹤核心持股，且為PCB產業龍頭，於是永豐投信研究員於2024年個股訪查過程中，持續追蹤該公司在廢水及廢氣防治的進度，並依ESG原則敦促該公司需明確揭露未來的目標。

- ✓ 影響力：經研究員/經理人依據ESG原則拜訪其財務處資深副總經理及進行訪查後，得知印刷電路板製程中產生的空氣污染物，主要包括酸、鹼性廢氣及揮發性有機廢氣，如果沒有經過處理直接排放，將造成嚴重空污；廢液部分，主要有酸鹼性蝕刻液、剝錫液等，若直接排放水溝，將造成重金屬汙染，形成生態浩劫。
- ✓ 因應：在空汙防制部分，該公司針對酸性洗滌塔的前段進行整改，去除硫酸霧可達75-96%、鹽酸霧去除效率可達91-98%；以及利用有機廢氣的高蒸氣壓特性及冰鹽水的低蒸氣壓，配合新設計的洗滌塔身結構，可有效補集有機廢氣，去除效率達90%。在廢水防制部分，該公司利用自身的創新且具備成本效益的廢水處理技術，從自身廠內循環出發，將廢液透過創新的自行處理技術，轉變成可循環再利用的金屬資源。將排放的氨銅廢液做零污染處理回收，回收銅離子製成純度達99.99%的純銅管，創造經濟價值。將廢水氨氮濃度處理至 ≤ 10 ppm，低於電子業放流水標準限值。

- ✓ 追蹤：後續將持續觀察該公司廢水及廢氣的處理進度。
- ✓ 後續處理：雖然欣興在廢水及廢氣的處理頗具成效，然而其轄下工廠近幾年常發生失火事件，日後將針對此類工安事件，敦促該公司加強風險管理。綜合評估後維持該股票於股票池中。

【股票案例2】

貿聯為全球連接線束解決方案的領導廠商。產品應用在資訊科技用線、電腦週邊設備、數據中心用線、消費電子用線、電器用線、車用線、醫療設備用線、光通訊設備、太陽能連接裝置、工業設備用線、半導體設備等線材、連接器等領域。貿聯主要核心能力，在於高技術及客製化開發零組件製造，產品開發以多角化及差異化策略，INBG 加入後將帶來工業領域更頂尖的技術和市場領先地位，並且增強產品組合的附加價值，增加歐美據點提升在地市佔、區域互補並增大合併效應。目前製造基地遍及歐美、中國、馬來西亞及墨西哥等共34 座工廠。2024年公司的成長動能主要受惠半導體設備和HPC 的強勁增長。該公司向來為永豐投信的長期追蹤核心持股，且為連接線產業龍頭，於是永豐投信研究員於2024年個股訪查過程中，持續追蹤該公司在環境污染防治的進度，並依ESG原則敦促該公司需明確揭露未來的目標。

- ✓ 影響力：經研究員/經理人依據ESG原則拜訪其財務長及進行訪查後，得知連接線外層材質大部份為PVC，而聚氯乙烯(PVC)是所有塑膠中牽涉最多有毒物質的一種，不僅生產時會產生致癌物質除氯乙烯(VCM)，使用時也容易接觸到塑化劑，廢棄時更因焚化廠燃燒而會產生戴奧辛，多年來環保團體持續呼籲禁止使用。
- ✓ 因應：貿聯為連接線製造商，其使用的原物料與環境資源息息相關，為控管其原物料採購合乎環境友善，貿聯2023年統計範圍納入34個生產據點，總採購量約為51,358公噸，採購量最大的前兩項為線材及銅。並承諾生產過程中不使用禁用物質與原料，透過綠色產品計畫，謹慎地挑選原物料及供應商，並藉由採用對環境友善的技術積極使污染減量，並持續改善與預防污染，以合理利用原物料，減少資源浪費。原物料管理措施主要展現在產品設計與產品製造，在不影響功能的情形下選擇使用回收材料，投入回收技術開發，將電子產品廢棄的材料再次轉化為可用的原料。針對高風險物質要求供應商提供相應的測試報告或公司檢測，以確保其含量要求符合客戶、法規及文件要求。
- ✓ 追蹤：後續將持續觀察該公司生產過程是否使用禁用物質與原料、減少PVC的使用或在廢氣管控方面降低PVC對環境的危害。

- ✓ 後續處理：根據研究，現階段連接線的生產過程中，仍難以減少對PVC的依賴，且大部分公司為了垂直化管理、降低營運成本，甚至會自行成立或併購PVC廠，如貿聯在斯洛伐克設立 PVC 塑料擠壓工廠以提升貿聯在 PVC 電纜製造的競爭優勢及營銷潛力。研究員經深入訪查，貿聯已有18廠區取得ISO14001認證，並依標準進行碳自主盤查，確保環境管理系統有效運行並符合環境法規要求。在產品的開發、生產、使用及廢棄過程，已盡力達成低污染、低能耗、易回收等環境友善的目標。綜合評估後維持持有該股票。

【股票案例3】

京鼎是鴻海集團旗下子公司，在美國及中國大陸皆設有據點。主要從事半導體與自動化設備及系統整合之研發、製造及銷售，其中半導體設備相關產品應用於半導體、太陽能、面板、醫療等領域之設備、模組及關鍵性零組件，而自動化設備相關產品則應用於連接器(包括 Cable 及 Connector)、半導體製程等領域，未來將積極佈局並廣泛延伸至能源、醫療之相關設備。該公司向來為永豐投信的長期追蹤核心持股，且為自動化設備產業龍頭，當2024年京鼎發生駭客攻擊事件時，永豐投信判斷該事件影響層面廣，並立即依ESG原則，委請永豐投顧訪查該事件對京鼎營運的影響。

- ✓ 影響力：京鼎美國子公司於2024年1月8日，發生駭客攻擊伺服器及加密文檔事件，此後公司網站又於1月16日遭駭客入侵，更直接在網站上威脅客戶與員工，如果京鼎置之不理，客戶資料將會被公開，員工也會丟掉工作。京鼎後續發布重訊，說明已啟動相關防禦機制與復原作業，並申明對公司運作無重大影響。
- ✓ 因應：在該網路勒索事件發生後針對以下提問做議合。
 - 公司是否有取得 ISO27001 資訊安全管理認證？如果沒有取得，預計何時取得？
 - 公司是否有資訊安全組織架構或是 SOP，包含平常的資安管理流程，維護運行控管？
 - 目前是否有關注使用 SEMI E187 標準等相關涉及資安與客戶及員工隱私洩露之風險與處理？
 - 新聞稿提及事發當下，資訊部門已全面啟動相關防禦機制與復原作業；請問公司是立即發現？主動發現或是被駭客通知、回報程序是否有內部 SOP？請問是否已釐清駭客所竊取或觸及之資訊？
 - 雖初步評估無重大影響，然是否有客戶或員工資訊個資洩露之訴訟或投訴風險？

- ✓ 追蹤：京鼎評估此次資安事件對於營運未造成重大損害或影響亦無重大個資外洩；公司尚未取得 ISO27001 資訊安全管理認證，未來會導入 ISO 27001 認證標準，且半導體製程設備在出廠前會依客戶的資安規範做檢核，另外半導體自動化設備在出廠前也已遵循 SEMI E187 檢核清單進行自我查驗，都能達到基本的安全水準。公司於第三方完成調查作業後，立即針對受影響電腦進行緊急應變措施與安全強化，後續觀察未見持續影響或其它異常狀況
- ✓ 後續處理：京鼎已於2025年1月通過ISO 27001外部稽核，並預計於3月底取得認證。在資安組織架構與管理流程方面，該公司已於2024年設置資安長，並成立專職資安管理部，負責資訊安全政策的制定、管理稽核，以及防護監控與緊急應變工作；每季定期向董事會報告資安狀況與改善進度。綜合評估後維持該股票於股票池中。

2. 債券【債券案例】

遠東新世紀股份有限公司（原遠東紡織）是台灣規模宏大且多元化的紡織及相關產品製造商，業務涵蓋化纖、紡織、石化、土地開發與轉投資五大事業。遠東新世紀長期致力於環境、社會和公司治理（ESG）三個面向的均衡發展，重視與各利害關係人的意見溝通，並積極將永續發展策略融入企業文化，以維持競爭優勢，創造企業、社會與環境的共贏局面。

本次議合旨在了解遠東新世紀在永續發展上的進程，並探討其在環境、社會及公司治理（ESG）方面的具體作為。由遠東新世紀董事長辦公室資深經理回覆的問卷調查，讓我們深入瞭解遠東新世紀在董事會層面已將多項永續議題納入營運決策考量，並積極採取行動以應對氣候變遷、保護生物多樣性、保障人權及強化公司治理。遠東新世紀不僅設定了以科學為基礎的溫室氣體減量目標，更公開宣示淨零目標，展現其對永續發展的決心。以下分別就環境永續、社會責任及公司治理面向呈現之：

- ✓ 環境永續：遠東新世紀在環境永續方面展現了努力。從溫室氣體與能源管理、氣候變遷減緩與調適，到生物多樣性及生態保育、水資源管理，以及轉型至循環經濟和森林保護，都可見其投入。公司不僅已完成溫室氣體排放量的盤查，並通過第三方驗證，更採取了多項具體措施，如記錄公司/廠區總用電、用水及廢棄物數量，並積極使用再生能源和導入數位化能源管理系統，以提升能源使用效率。為進一步減緩氣候變遷，遠東新世紀積極投入低碳、減排、節能及污染防治相關事項，並改變生產流程以提升能源效率，同

時透過循環回收減少浪費及廢棄物排放。在生物多樣性保育方面，公司亦積極參與物種保育、海洋及陸域生態保護相關事項，並調整公司業務政策，舉辦相關公益活動。

- ✓ 社會責任：遠東新世紀在社會責任方面同樣展現了重視。公司已訂立人權政策，鑑別人權風險並進行排序，並針對所鑑別之人權風險訂立行動計畫及目標指標。在具體實踐上，遠東新世紀致力於尊重職場人權、提供安全健康的工作場域、促進社區安全與發展，並重視商品責任與顧客權益。
- ✓ 公司治理：在公司治理方面，遠東新世紀致力於提升董事會的多元性、將董事薪酬與永續績效連結、強化資訊安全與揭露，並重視與利害關係人的溝通。公司已建立完善的董事會及獨立董事管理制度，導入企業風險管理機制，並提升董事薪酬資訊的透明度。此外，遠東新世紀也建立了永續資訊管理之內部控制制度與作業辦法，以確保ESG資訊的品質與可靠性。在ESG資訊揭露方面，遠東新世紀已發布永續報告書，並通過第三方查驗證或確信，以及董事會的審核，展現其對資訊透明度的承諾。
- ✓ 精進策略：為持續推動永續發展，遠東新世紀已設置ESG/永續專責單位，並透過各種管道蒐集與掌握相關知識。為防止漂綠，公司正積極制定或規劃永續資訊揭露的相關標準，並安排員工或邀請利害關係人參加永續相關講座與教育訓練，以持續提升氣候意識。
- ✓ 議合總結：綜合來看，遠東新世紀在ESG各方面展現了許多作為，並設定了具體的減碳目標與行動計畫。公司展現了對永續發展的承諾，並積極與利害關係人溝通，力求在快速變化的經營環境中保持競爭優勢。為確保盡職治理的有效性，我們將根據本次議合的結果，持續追蹤遠東新世紀在各項ESG議題上的進展，透過定期評估與追蹤，將能更全面地了解遠東新世紀在永續發展上的努力與成果，並為未來的合作與改進提供參考方向。我們期待遠東新世紀能持續精進ESG策略，為企業、社會與環境創造更大的價值。

3. 基金議合

經查2024年底投資國內基金經理公司發行之基金，其經理公司皆已簽署機構投資人盡職治理守則，故2024年度未有需進行議合之基金經理公司。

4. 聯合議合

【聯合議合案例1】

永豐投信與永豐銀行、永豐投顧及其他二家投信同業聯合拜訪東元電機發言人暨公司治理主管，與該公司進行議合。

東元為國內電動機的專業廠商及重電、家電之製造大廠。該公司擁有 4 座生產工廠(中壢、觀音、淡水、新莊)，為國內第一家依國際規格製造電動機的專業廠商。該公司係以重電產品中馬達生產起家，並將核心技術延伸至家電產品，馬達銷售在國內市占率超過五成，也是全球前五大重電廠商，及國內前三大家電品牌廠商。該公司並於 2020 年入選美國道瓊永續指數(Dow Jones Sustainability Index,DJSI)，為當時台灣唯一新入選的機電業公司。

由於馬達在工業生產占舉足輕重的地位，當 2026 年歐盟碳關稅機制 (CBAM) 正式上路，台灣亦將實施碳費制度，如能使用創新材料、變頻技術的馬達，將能直接實踐增效、低碳生產，並兼顧效能和品質，進而確保企業永續營運。

該公司向來為永豐投信的長期追蹤核心持股，且產業地位高，永豐投信基金經理人於 2024 年的聯合議合中，持續追蹤該公司在節能減碳及新型高能效馬達的進度，並依 ESG 原則敦促該公司明確揭露未來的目標。

- ✓ 影響力：針對該公司在節能減碳、永續經營、公司治理等議題做意見交流，並希望該公司能朝其在永續報告書中所揭露的目標持續前進。
- ✓ 因應：該公司計畫2030年完成「十年減排 50%」目標，目前以產量較大廠區優先，涵蓋管理範疇占營運比重已達84.6%，預計2026年可涵蓋100%，屆時將啟動評估SBTi。該公司針對減排的努力，在過去三年的CAPEX約2億台幣，主要用在環境保護與減排設備(含再生能源)； 2021~2023年已減碳約3萬噸CO₂e。
- ✓ 追蹤：該公司目標2030年達成RE30。後續將持續觀察該公司減碳進度是否達到以及何時將啟動評估SBTi。
- ✓ 後續處理：該公司四度獲國際永續機構包括 DJSI 道瓊永續指數及標準普爾(S&P Global) 永續年鑑 (The Sustainability Yearbook) 之肯定。該公司並於2021年宣示十年減排50%碳排放的專案目標，隨即於基準年2021起將計畫成果擴大實施至海外廠區，使全集團同步為減碳排放而努力。由於目前所揭露的事項與本公司研究員/經理人依據ESG原則的訪查報告相符合，經評估後維持該股票於股票池內。

【聯合議合案例2】

永豐投信與永豐金證券、永豐投顧暨七家投信同業、二家壽險公司聯合拜訪長榮海運企劃本部及財務本部主管，與該公司進行聯合議合。

長榮海運是國內主要貨櫃航運服務業者，以遠洋航線為主，服務網路遍及全球五大洲，其運能為國內第一大、全球第七大航商，目前集團運力165萬TEU，214艘船舶(156艘有安裝脫硫塔)，2023年全球航線計美洲線占42%，歐洲線占26%、亞洲線占19%，其他占13%。

歐盟碳排放交易系統 (ETS) 改革法案於2024年起擴及海運業，這項法案的適用對象包含所有超過5000噸的大型船舶。船舶航程全在歐盟境內者，航程所有碳排放量都要付費；如果從歐盟境外進入歐盟的船隻，則是航程中的半數碳排放量要付費。該法案對碳排放占全球3%的海運業將首當其衝，而全球第七大的長榮海運勢必要針對新的規範預作因應，從優化航行路徑到使用低硫油/生質油或購置甲醇雙燃料船都是選項。

該公司向來為永豐投信的長期追蹤核心持股，且為國內第一大航商，永豐投信基金經理人於2024年的聯合議合中，持續追蹤該公司在節能減碳、新型能源船及生物多樣性等進度，並依ESG原則敦促該公司明確揭露未來目標。

- ✓ 影響力：針對該公司在低碳航運、生物多樣性、船工福利等議題做意見交流，並希望該公司能朝其在永續報告書中所揭露的目標持續前進。
- ✓ 因應：該公司目前碳排放強度已下降超過60%，且承諾2024年減排目標一定會達標。長期仍以2050年淨零碳排放為目標，現正申請 SBTi 科學減排路徑認證，期以每年需求減排目標分配各航線燃料需求投入生質燃油或替代燃料配合船舶安排以符合減碳路徑。因應2024年起歐洲碳稅開始逐年增加，未來將逐年替換雙燃料新船以降低稅務衝擊，若使用綠甲醇將可減少95~96% 溫室氣體排放，而使用藍甲醇則可望減少45~50%溫室氣體排放。針對生物多樣性，該公司承諾對北極生態保育及其他生物多樣性的支持會盡力達成，包含減速、繞航、減少水底噪音等作為。此外，該集團船舶100%都有壓艙水殺菌及認證，使用紅外線殺菌，避免不同物種在非原生海域出現。
- ✓ 追蹤：該公司響應2050年淨零碳排放的目標，並評估2025年可通過SBTi 目標認證。本公司後續將持續追蹤該進度是否達成。
- ✓ 後續處理：長榮海運是台灣第一個取得碳盤查ISO14064及GHG protocol 雙認證的貨櫃航商，同時規劃進行貨運專用標準ISO14067碳足跡及ISO14083供應鏈盤查標準，完整計算母公司、海外子公司、船隊到供應商

的碳排放，符合金管會對上市公司的規範與歐美國際標準。所有提單都會根據IMO的參考值，協助客戶計算貨櫃運行期間的碳排放量，解決客戶在規劃「範疇三」碳稅作業時的需求，更領先同業提供第三方認證的碳排證明。由於目前所揭露的事項與本公司研究員/經理人依據ESG原則的訪查報告相符合，經評估後維持該股票於股票池內。

(六) 機構投資人合作行動

永豐金控長期致力於推動 ESG 及落實盡職治理投資，每年結合內外部資源，舉行ESG講座，針對不同風險議題，邀請產官學專家、金融同業、上市上櫃公司、集團內部同仁等，共同就金融行業高度相關議題進行研習討論，並分享業界實務做法。

永豐金控成員永豐銀行更參與2020臺灣永續金融論壇並推動「臺灣永續金融推動平台」之成立，為中華民國企業永續發展協會「臺灣永續金融推動平台」之創始會員，永豐金控與各子公司運用自身優勢與資源，長期支持政府政策，發展永續金融，藉由永續金融的實踐提升自我競爭優勢，也對經濟、社會、環境帶來正向貢獻，並且持續釐清現況與辨識金融市場需求，推進永續金融發展，並拓展各式商機。

集團旗下永豐金證券長期持續投入ESG推廣，2016年起推動ESG投資論壇，協助ESG出色的上市櫃公司彰顯價值，邀請法人客戶等利害關係人參與，共同掌握國際氣候相關議題發展，並瞭解國內外責任投資趨勢，永豐投信投資研究團隊也積極參與該論壇活動。

因為集團高度重視ESG議題，永豐投信也成為首家運用臺灣指數公司永續指數投資池，發行第一檔ESG台股主動型基金的投信公司，截至2024年共發行5檔ESG主題基金。

永豐投信持續致力於推動ESG投資理念，透過多元化的產品線，滿足不同投資人的需求，並且積極參與國際ESG標準的制定與推廣，期望能夠引領市場趨勢，成為ESG投資的領導品牌。未來，永豐投信將繼續秉持「永續經營、創新發展」的理念，為投資人創造長期穩定的回報，同時為社會和環境帶來正面的影響。



資料來源：2024年永豐ESG講座資料照片

五、利益衝突管理

永豐投信為資產管理業者，肩負投資人交付資金投資運用重任，且對於被投資公司也具重大影響性，永豐投信建立利益衝突管理制度，以確保永豐投信負責人、全體員工，皆應基於履行客戶或受益人所交付責任與資金運用之最大利益執行業務，遵守客戶利益為優先、利益衝突避免、禁止短線交易、禁止不當得利與公平處理等五大原則，在利益衝突管理態樣及管理之具體要求等內容，涵蓋：公司與客戶間、公司與員工間、員工與客戶間、公司與其他被投資公司間，及公司與關係企業等利益衝突態樣及管理之具體要求等內容，當有利益衝突發生（或有發生之虞）時，應以客戶之利益為優先考量，對於可能發生的利益衝突之態樣也予以妥適管理，主要之管理方式包括：教育宣導、交易控管及查核、防火牆、職能區隔、控管機制、合理薪酬、反賄賂及彌補措施等。

永豐投信重視全體同仁道德操守，落實內部控管，避免公司及員工發生與客戶或受益人間有各種利益衝突態樣發生，過去一年並無發生重大利益衝突事件。

✓ 2024年度，永豐投信並無發生重大利益衝突事件。

六、結語

永豐投信立足資產管理業界長達近28年時間，近年更接軌聯合國「責任投資」原則，發揚ESG投資精神，與被投資企業共同導向正向經營與發展為機構投資者重要使命，永豐

投信依循永豐金控「以金融成就美好生活」為願景，擔任永豐金控推動責任投資的前導者，期待透過永續金融的推動與ESG投資理念的傳遞，為客戶、股東、被投資企業等利害關係人及整體金融市場，共創長期價值與財富永豐的未來。

七、永豐投信盡職治理投入資源

永豐投信執行盡職治理投入之資源包括相關人力、系統及國外投資顧問公司，及相關之年度成本分別列示如下表：

投入資源	需求內容	執行說明	人力、成本估算
ESG資料庫	資料庫系統	Bloomberg 責任投資與 ESG 評分資料庫	每年成本約50萬元
		永豐投顧上市櫃公司ESG 評鑑系統	每年成本約40萬元
指數成分股	指數授權	永豐 ESG 系列基金導入 ESG 投資流程	每年成本約35萬元
被投資公司議合	投資處 - 股權投資部、投資研究部、固定收益投資部、資產管理部與量化暨指數投資部等部門人力	<ol style="list-style-type: none"> 與被投資公司互動及議合 股東會議案評估 	每年人力需求約40人天
股東會投票執行	交易部人力	<ol style="list-style-type: none"> 股東會投票執行 股東會議案分析整理 投票紀錄統計與揭露 	每年人力需求約30人天
洗錢防制	行銷業務處、作業處、基金股務部、法令遵循處及稽核處等人力	洗錢防制、打擊資恐及預防等	每年人力需求約600人天
責任投資與盡職治理教育訓練、改善計畫顧問合作等	外部顧問、永豐金控與總經理辦公室支援人力等	協助永豐投信與永豐金控完善責任投資與盡職治理政策落實	每年成本約17萬元 每年人力需求約10人天

投入資源	需求內容	執行說明	人力、成本估算
員工接受相關教育訓練時數	責任投資、盡職治理 ESG、環境教育、投票及議合等議題	參與外部機構、永豐金控及永豐投信主辦之相關實體課程或線上課程等	2024年總時數 826.9小時

八、永豐投信盡職治理聯繫資訊

如您對於本報告內容有任何意見或訊息諮詢，歡迎洽詢永豐投信：

服務內容	聯繫資訊
履行盡職治理報告書相關內容	電話：(02) 2361-8110 電子郵件：sri_sitc@sinopac.com
被投資公司與其他機構投資人	電話：(02) 2361-8110 電子郵件：sri_sitc@sinopac.com
客戶及受益人服務	客服專線：(02) 2312-5066 http://sitc.sinopac.com/newweb/contact/page.do
永豐投信盡職治理網頁	https://sitc.sinopac.com/newweb/introduction/cTab20210503095023396000000000000793.html