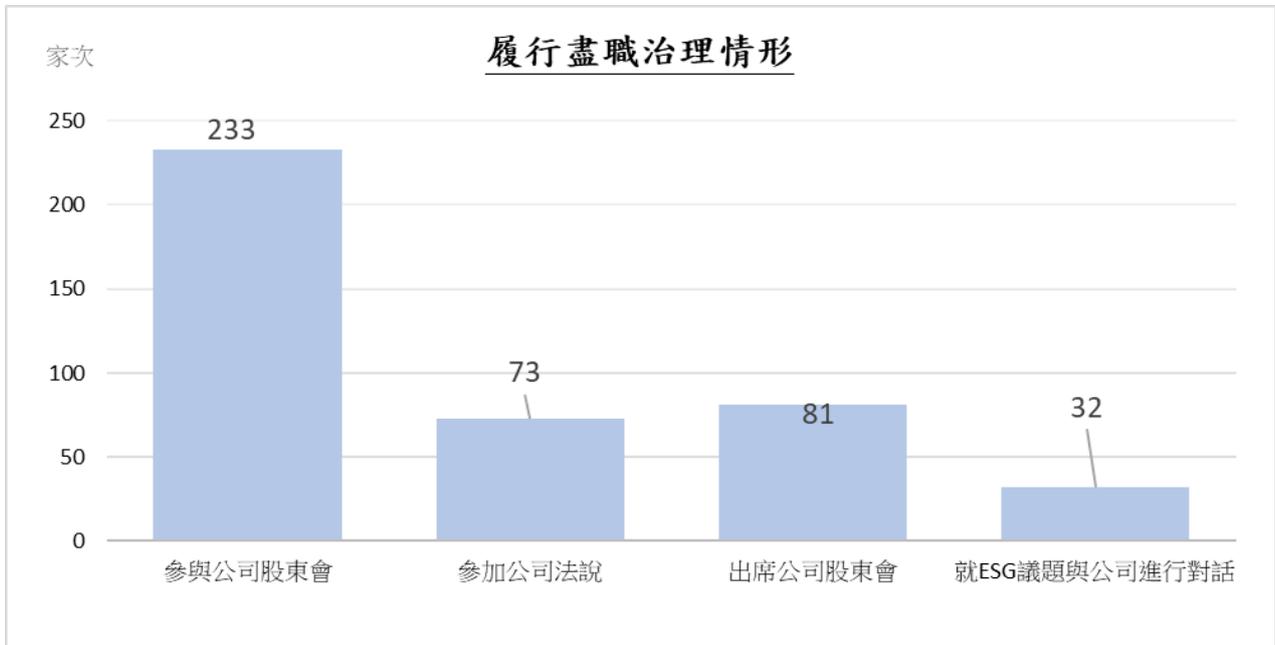


2022 年企業議合紀錄

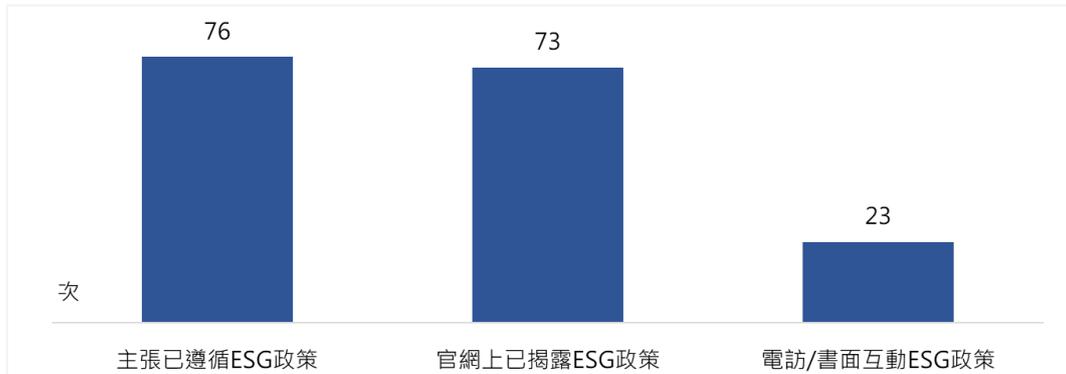
(一)企業議合情形：2022 年與國內被投資公司互動次數為 702 次，其中 556 次涉及 ESG 議題

本公司透過親自出席公司股東會、參加公司法說會、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，也希望喚起相關議題的重視。

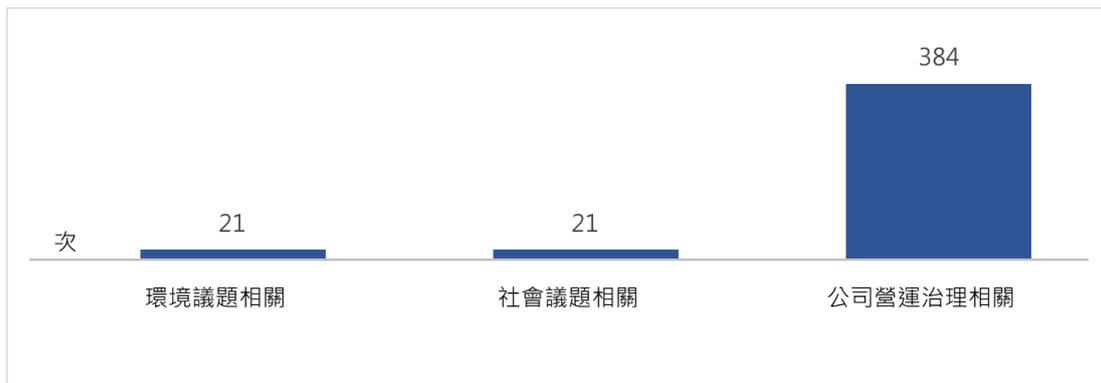
永豐投信企業議合統計



ESG 議題與被投資公司對話統計



分別依環境、社會及公司治理議題與公司進行對話狀況情形



✓ 截至2022年12月底止，永豐投信與國內被投資公司互動總次數為702次，其中556次曾涉及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。

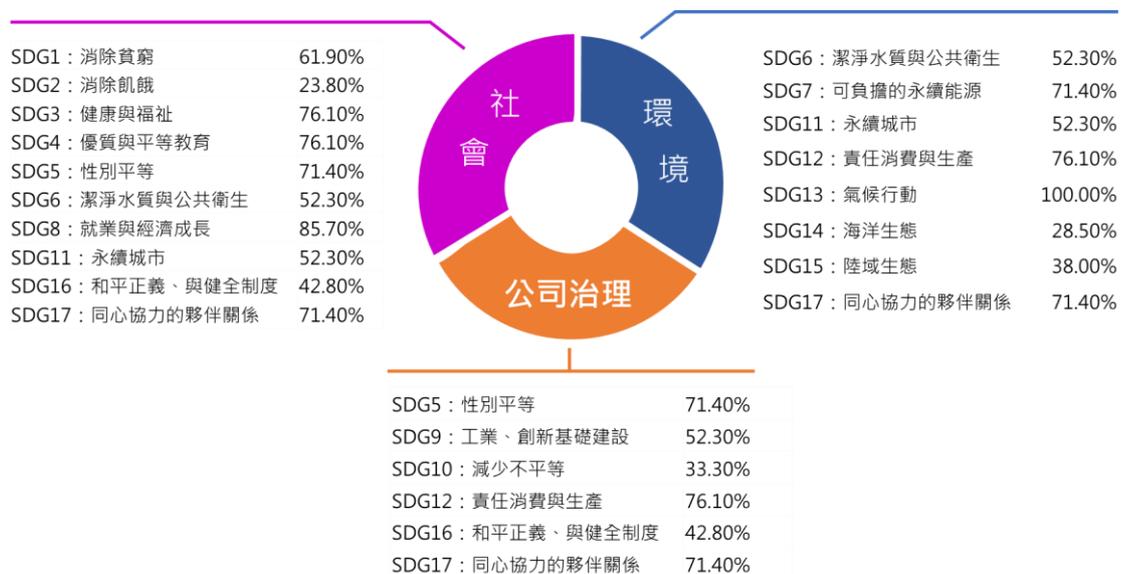
(二) 對被投資公司執行年度環境、社會及公司治理(ESG)永續議題調查問卷

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進行溝通/議合。

永豐投信於 2022 年 12 月，鎖定全部公募基金與全權委託資產之持股部位佔發行公司比重前 100 大被投資公司 (統計至 2023 年 1 月)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，回覆問卷企業統計，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與永續相關之講座與教育訓練，以持續提升員工及利害關係人之氣候意識，其它問卷回覆統計摘要如下：

【倡議】 企業董事會已將永續發展，納入營運/業務決策的考量因素比例：統計受訪公司均是 100%執行，就永續發展之推動，統計回覆企業關注的永續發展目標(Sustainable Development Goals, SDGs)認知，比例最高者為《SDG13：氣候行動》為 100%，其次為《SDG8：就業與經濟成長》為 85.7%，其他回覆比例如圖一所示。

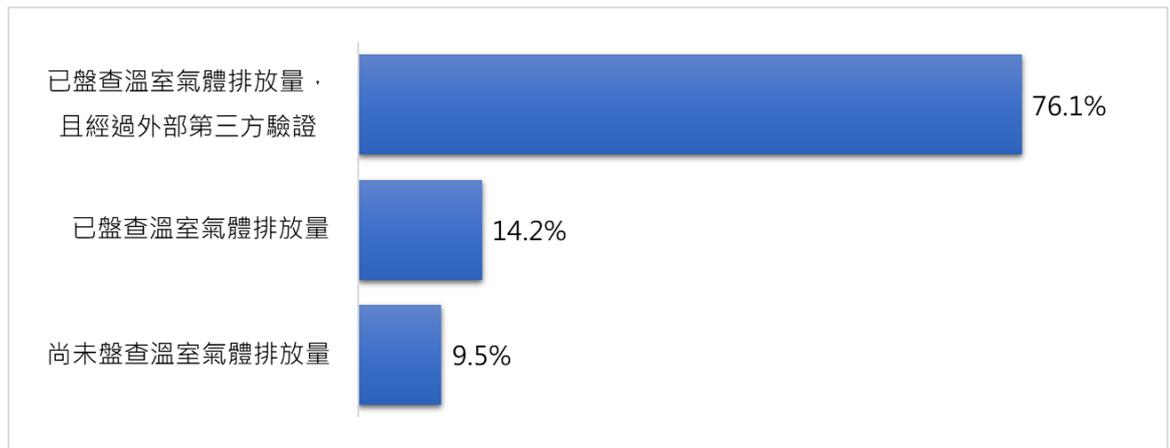
圖一：企業關注的永續發展目標對應環境、社會及公司治理之認知比例



註：永續發展目標(Sustainable Development Goals, SDGs) · 同一目標會同時出現在環境、社會或公司治理的情況。

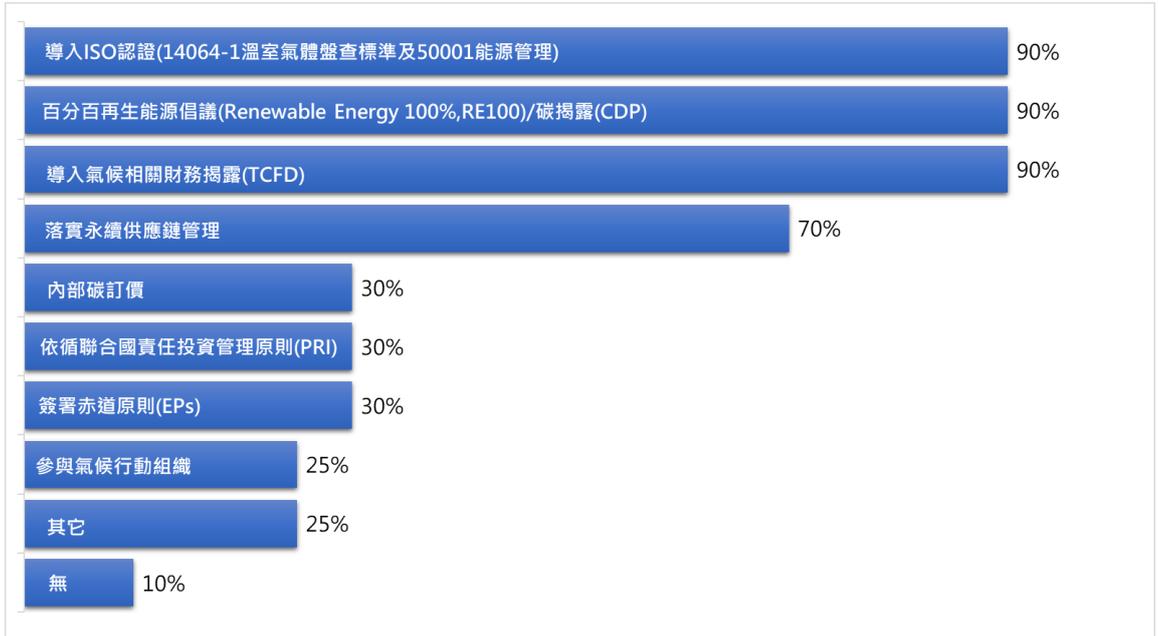
【淨零及溫室氣體資訊揭露】回覆問卷統計，已盤查溫室氣體排放量，且經過外部第三方驗證有 76.1%的企業（見圖 2），其中有 85.7%企業已建立溫室氣體減量目標。

圖 2：企業溫室氣體排放量



【環境具體行動】在企業減緩與調適氣候變遷的部分，回覆問卷統計，達 90%的企業有導入 ISO 認證、百分之百再生能源倡議及導入氣候相關財務揭露(TCFD)（見圖 3），在已投入成本，落實在減緩與調適氣候變遷的各項具體行為中，以企業投入在低碳/減排/節能相關事項（如：建築、辦公場域設備等）達 100%，投入在循環回收，減少浪費、廢棄物排放(如：無紙化、水資源等)達 85.7%次之。

圖 3：企業為減緩氣候變遷，已執行(執行中)政策或響應的承諾

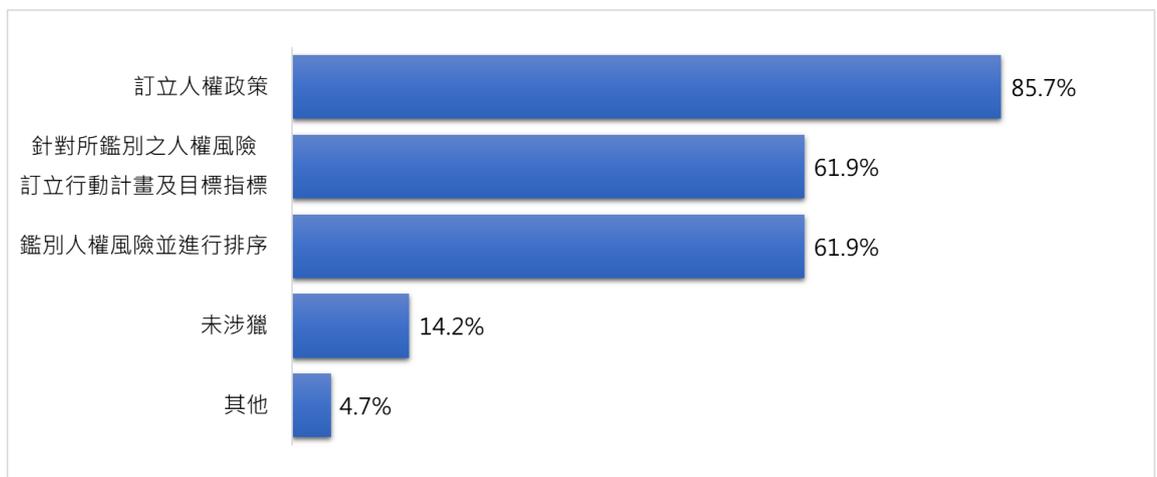


【人權具體行動】回覆問卷統計，企業在推動提升勞動條件保障人權相關之原則，達 85.7%

的企業有訂定人權政策（見圖 4），在落實尊重職場人權及安全健康工作場域達 100%，

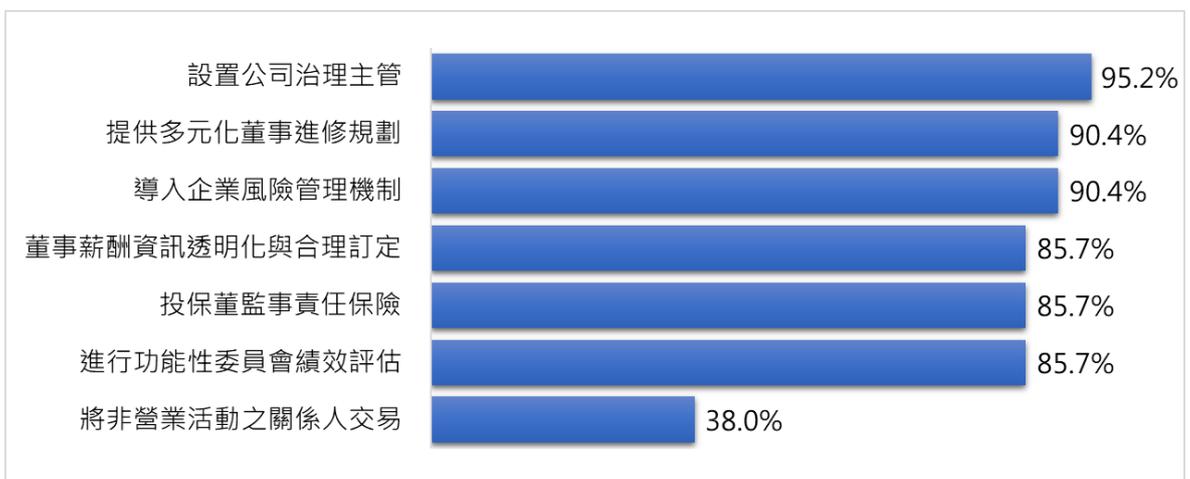
在人格尊嚴、尊重結社自由及集體協商、生命權及人身安全及隱私權皆達 80%以上。

圖 4：國際間推動提升勞動條件保障人權相關之原則



【公司治理具體行動】回覆問卷統計，百分之百企業已執行董事會多元化資訊之揭露及獨立董事獨立性之揭露，95.2%企業已做到每季財務報表需審計委員會同意。在強化董事會職能並落實董事會當責性的部分，95.2%企業已設置公司治理主管、高達 90.4 以上的企業提供多元化董事進修規劃並已導入企業風險管理機制(見圖 5)。

圖 5：強化董事會職能並落實董事會當責性



(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」承諾，評估與被投資公司互動及議合的重點如下：

1. 對象：投資池內標的公司，及指數編製公司所發佈 ESG 成份標的等。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與盡職治理政策內爭議性產業、敏感性產業或敏感性經濟活動，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。

3. 追蹤及決策：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持續追蹤該標的與否，若決定持續追蹤該標的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等

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. 與投資公司經營階層互動、出席股東會、行使投票權。
3. 投資流程持續關注 ESG 議題等，永豐投信針對所被投資公司，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」及相關作業準則，與「投資範圍及投資標的選取準則」，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 指數成份股及公司治理評鑑前 5% 企業納入可投資標的等。
4. 盡職作為：持續進行交易前、後執行差異檢討，關注及審視被投資公司是否有違反 ESG 相關議，每年揭露股東會投票情形等。

(五) 議合個案

永豐投信對議合影響力、投資決策因應與後續追蹤案例如下：

【案例1】

永豐投信旗下基金於2022年度原持有上市半導體KY股，該公司主要客戶中國飛騰於2021年被美國商務部以從事活動有悖於美國國家安全或外交政策為由，將飛騰等7家中國企業與機構列入制裁實體清單一事，由於中國飛騰佔該KY公司營收達25%，為單一最大客戶，經評估影響層面甚大。於是永豐投信研究員於2022年個股訪查過程中，持續追蹤該事件之影響，並依ESG原則敦促該公司揭露是否有其他潛在可能入列之客戶清單，以及公司是否有其他可以取代天津飛騰的客戶，以免公司財務受影響，影響投資人權益。

- ✓ 影響力：經研究員/經理人依據ESG原則訪查後，該公司針對該事件提供受影響的客戶清單，同時也揭露在客戶委託設計（NRE）業務方面，已有其他客戶填補飛騰缺口，整體影響不大，同時該公司持續針對中國大陸客戶比重調降策略。

- ✓ 因應：該公司已公告且宣明此次美國禁令對於整體營運跟未來獲利發展並無太大影響，未來仍會配合美國政策進行調整是否可與該客戶繼續合作。因該公司已有完整揭露訊息，經評估後認定不影響投資價值，維持持有該股票。
- ✓ 追蹤：後續將持續觀察該公司是否有逐步降低中國客戶比重。
- ✓ 後續處理：該公司在合法合規的情況下，持續與中國客戶合作，且謹慎地控制中國單一客戶的比重在10%以下，且目前所揭露的事項也都與研究員/經理人依據ESG原則的訪查報告相符合，經評估後維持持有該股票。

【案例2】

永豐投信旗下基金於2022年度原持有上市半導體功率元件公司，依據ESG規範與公司進行ESG改善進度，該公司已於2022年持續導入自動化設備，整體碳排放量已經降低，該公司預期2025年，整體碳排放量可減少30%左右，同時因該公司屬性座落在封裝測試產業中，其中封裝所使用的膠液造成環境的汙染，該公司除透過自動化設備來降低膠的使用量之外，同時也進行膠液回收再利用的政策，大幅增加膠的利用率，降低對環境的汙染，整體而言，該公司在ESG的進度與積極度皆符合規範。

- ✓ 影響力：經研究員/經理人依據ESG原則訪查後，公司在ESG的改善進度以及文件送審的完整性皆有符合ESG規範的進程之中。
- ✓ 因應：該公司過去處於一個相對汙染較高的產業領域，在持續透過自動化設備以及材料回收應用的機制，持續改善材料過度浪費使用的情況。

- ✓ 追蹤：後續將持續觀察該公司在導入自動化設備上、碳排的效果以及污染性降低的封裝膠液材料的利用率成果。
- ✓ 後續處理：經查該公司2022年的溫室氣體排放密集度為5.8 tCO₂e/產品，較前一年的6.6改善。此外，對於膠液廢棄物產出的廢壓膜膠與台灣水泥合作再利用，利用壓膜膠內二氧化矽可取代混凝土中部份粒料特性，開發可吸收水分的環保磚，將廢棄物轉為資源循環再利用。顯見該公司致力於永續環境及碳減排，並已看到初步成果，經評估後仍維持在股票池清單內。

【案例3】

永豐投信旗下基金於2022年度原持有上市儲能/綠能相關產業公司，由於該產業主要配合全球綠能發展以及臺灣電力強化趨勢，整體產業皆屬於ESG的規範之中，永豐投信透過公司拜訪，瞭解旗下基金持股相關公司，無論在太陽能發電建置、儲能櫃需求的開發、臺灣近期強力推廣的強韌電網計畫中，皆有符合綠能/儲能等ESG規範。

- ✓ 影響力：經研究員/經理人依據ESG原則訪查後，相關產業公司皆配合政府政策以及全球綠能規劃推廣產業發展，無論是太陽能的綠電建置、儲能效率的提高及降低碳排的影響等，皆持續開發與改善當中。
- ✓ 因應：綠能產業主要透過全球趨勢以及臺灣政策來推動，相關產業公司配合相關政策持續開發相對應的綠電設備、未來可望持續改善再生能源以及降低碳排的效益。
- ✓ 追蹤：未來將持續觀察綠電的建置進度以及政策方針。

- ✓ 後續處理：經查該公司是第一家完整通過台電「dReg0.25、dReg0.5 及 sReg」三種不同調頻備轉能力測試的合格廠商，且是台電儲能自動頻率控制(AFC)調頻備轉輔助服務第一波得標者，該公司自建也幫企業建儲能站，其自主研發製造的MW級功率調節系統(PCS)，2022年第四季占全台調頻備轉儲能系統市占率突破50%。經評估該公司不僅自身在綠電的建置不遺餘力，亦協助客戶降低碳排，故維持持有該股票。

(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，並在2021年第一季發行ESG台股ETF，成為投

信業者第一家台股ESG主題型基金主、被動產品兼備的投信，2022年再發行永豐ESG全球數位基礎建設基金，將ESG產品投資延伸到海外，打造全台首檔結合ESG與數位基礎建設主題的產品，希望喚起投資大眾對ESG投資議題的重視，進而促進被投資公司落實環境保護、社會責任與公司治理，達成投資價值的全面提升。

永豐ESG論壇-以永續金融助攻臺灣淨零



資料來源：2022年永豐ESG講座資料照片